

JAARREKENING



Stichting Het Cultuurgebouw Haarlemmermeer

te Hoofddorp

**Rapport inzake de jaarrekening over de periode 1 januari tot en met
31 december 2020**

1 BALANS

Balans per 31 december 2020

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1		3.617.126		3.783.449
Vlottende activa					
Voorraden	2		74.507		129.206
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	3	443.246		678.203	
Overige vorderingen en overlopende activa	4	<u>580.941</u>		<u>1.350.968</u>	
			1.024.188		2.029.171
Liquide middelen	5		4.682.173		3.140.335
Totaal			<u><u>9.397.994</u></u>		<u><u>9.082.160</u></u>

1 BALANS

Balans per 31 december 2020

(na voorstel resultaatbestemming)

		31-12-2020	31-12-2019
PASSIVA		€	€
Eigen vermogen	6	205.731	213.336
Voorzeningen			
Jubileumvoorziening	7	44.562	43.499
Langlopende schulden			
Hypotheke n o/g	8	<u>608.333</u>	<u>683.925</u>
		608.333	683.925
Kortlopende schulden			
Schulden aan kredietinstellingen	9	189.405	608.060
Egalisatierekening	10	-	1.686
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11	303.392	955.678
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12	1.397.637	379.510
Overige schulden en overlopende passiva	13	<u>6.648.933</u>	<u>6.196.465</u>
		8.539.367	8.141.399
Totaal		<u><u>9.397.994</u></u>	<u><u>9.082.160</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020

	<u>2020</u>	<u>Begr. 2020</u>	<u>2019</u>
	€	€	€
Baten	14 19.160.657	21.326.000	21.603.082
Totaal aan baten	<u>19.160.657</u>	<u>21.326.000</u>	<u>21.603.082</u>
Lonen en salarissen	15 7.277.736	8.297.000	7.201.882
Sociale lasten en pensioenlasten	1.869.668	-	1.829.052
Overige personeelskosten	16 298.318	1.209.000	619.543
Afschrijvingen op materiële vaste activa	17 816.196	838.000	809.610
Overige bedrijfskosten	18 8.885.887	11.169.000	10.905.688
Som der bedrijfslasten	<u>19.147.805</u>	<u>21.513.000</u>	<u>21.365.776</u>
Exploitatieresultaat	<u>12.852</u>	<u>-187.000</u>	<u>237.306</u>
Financiële baten en lasten	19 -20.457	-36.000	-29.992
Resultaat voor resultaatbestemming	<u>-7.605</u>	<u>-223.000</u>	<u>207.313</u>
Inzet bestemmingsreserves/-fonds	-	-	6.726
Resultaat na resultaatbestemming	<u><u>-7.605</u></u>	<u><u>-223.000</u></u>	<u><u>214.039</u></u>
Resultaatverdeling onttrekking/dotatie			
Bij: onttrekking bestemmingsfonds inventaris (afschrijvingen)		-	-4.710
Af: dotatie bestemmingsfonds Cultuureducatie met kwaliteit		-	-2.016
Totaal	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-6.726</u>

3 Kasstroomoverzicht 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
<i>kasstroom uit operationele activiteiten</i>				
Exploitatieresultaat		12.852		237.306
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen	818.946		809.610	
Boekverlies inruil geluidinstallatie	-		-	
		818.946		809.610
<i>Veranderingen werkkapitaal:</i>				
Voorraden	54.698		-30.266	
Vorderingen	1.004.983		-438.514	
Kortlopende schulden	786.525		542.687	
		1.846.207		73.906
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.678.005		1.120.822
Betaalde interest	9.640		-62.123	
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		2.687.645		1.058.699
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
<i>Investerings in materiële vaste activa</i>		-652.623		-933.874
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		-652.623		-933.874
<i>Voorzieningen</i>		1.063		43.499
		1.063		43.499
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>				
Aflossing langlopende schulden		-494.246		-617.274
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		-494.246		-617.274
<i>Mutatie geldmiddelen</i>		1.541.839		-448.949
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
		2020		2019
		€		€
<i>Stand per 1 januari</i>		3.140.335		3.589.284
Mutaties boekjaar		1.541.839		-448.949
<i>Stand per 31 december</i>		4.682.174		3.140.335

4 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van Richtlijnen 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 gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze 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.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Naast het beperkte vermogen overstijgen eind 2020 de kortlopende schulden wel de kortlopende vorderingen. De stand van de liquide middelen is € 659.098,- hoger dan de vooruit ontvangen subsidiegelden voor het eerste kwartaal 2021. Dit is inclusief € 941.845 aan uitgestelde betaling aan loonbelasting en een vooruit ontvangen NOW-compensatie 2020 van € 725.525,-. Deze NOW-compensatie moet Het Cultuurgebouw volledig terug betalen omdat nu achteraf blijkt dat het Cultuurgebouw niet in aanmerking komt voor de NOW-compensatie 2020. In de beschikking met de gemeente Haarlemmermeer is overeengekomen dat de subsidiegelden voor heel 2020 per kwartaal vooruit worden ontvangen.

Continuïteit en bedrijfsvoering

Doordat de Gemeente Haarlemmermeer en de Provincie Noord-Holland in verband met de Coronacrisis over het jaar 2020 een huurcompensatie hebben verleend van € 994.000,-, sluit Het Cultuurgebouw 2020 af met een klein negatief resultaat van € 7.605.

Ook de situatie ten aanzien van 2021 is door de momenteel spelende Corona-crisis ingrijpend gewijzigd. In de periode januari tot zover nu bekend eind maart is het volledige Cultuurgebouw op last van overheidsmaatregelen wederom gesloten. De situatie vanaf april is vooralsnog ongewis, maar mogelijk kan het gebouw, en haar activiteiten, daarna gefaseerd weer opengaan. Hoe dan ook zal ook na maart nog sprake zijn van zgn. 'na-ijl-effecten'. Hier valt op dit moment evenwel nog weinig concreets over te voorspellen. Het een en ander hangt samen met de snelheid van het vaccinatieprogramma van de overheid. Over de periode vanaf april tot eind van het jaar zijn inmiddels wel inschattingen gemaakt van de te verwachten financiële schade die gebaseerd zijn op het zgn. 'worst case scenario' en de ervaringen van 2020. De huidige inschatting gaat uit van een mogelijke schade in de orde van grootte van 1,2 tot 1,5 miljoen euro. 'Worst case scenario' betekent evenwel dat e.e.a. uiteindelijk ook (veel) gunstiger uit zou kunnen pakken. In deze cijfers is voorzichtig rekening gehouden met een mogelijke terugval in bezoekcijfers in het najaar, door een mogelijk ook dan nog spelende angst bij mensen om zich in grotere groepen in een kleine ruimte te begeven en van een geheel of gedeeltelijke openstelling van het cultuurgebouw. Daarnaast is ook de verwachting dat er voor 2021 wederom regionale en of landelijke compensatie regelingen worden aangeboden. Omdat deze regelingen op dit moment allerm minst zeker zijn, zijn deze nog niet meegenomen in de verwachting. Hier valt in dit stadium echter op geen enkele wijze al een zinnige aanname over te maken. Tussen 8 maart en eind december zit sowieso eerst nog een zomerstop van liefst drie maanden en ook de berichten over het muterende Coronavirus baart ons zorgen. Mocht evenwel toch sprake zijn van een duidelijke daling in bezoekcijfers dan moet ook deze tegenvaller nog worden meegenomen in de hersteloperatie zoals die te zijner tijd in samenwerking met de gemeente zal moeten worden aangegaan.



Een financiële tegenvaller van 1,2 tot 1,5 miljoen euro, of hoger, maar ook de helft hiervan, kan Het Cultuurgebouw onmogelijk zelf opvangen. Overheidssteun zal hiervoor uiteindelijk dan ook noodzakelijk zijn.

Tot op heden heeft de gemeente al aangegeven dat de toegezegde subsidie voor 2021, á ruim 16 miljoen euro, volledig zal worden uitbetaald. Ook zal na afloop geen strikte toetsing plaatsvinden op basis van de vooraf vastgestelde prestatiecijfers. Deze hiermee gegarandeerde 16 miljoen euro inkomsten zijn in theorie voldoende om de structurele kosten van Het Cultuurgebouw, zijnde o.a. personeelskosten, huur en verschillende andere structurele kostenposten, te kunnen betalen.

De overige -eigen- inkomsten van Het Cultuurgebouw (ticketverkoop, cursus- en abonneegelden, horeca- en verhuurinkomsten, externe fondsen en partnerships), zijnde op papier zo'n vijf miljoen euro op jaarbasis, zijn wel sterk afhankelijk van het functioneren, d.w.z. 'open zijn' van Het Cultuurgebouw. Daar staat evenwel tegenover dat de kosten (programmakosten, horeca-inkoop, oproepkrachten, marketingkosten, etc.) die direct samenvallen met deze activiteiten van Het Cultuurgebouw ook weer grotendeels weg zullen vallen wanneer Het Cultuurgebouw (tijdelijk) gesloten is. Deze variabele kosten en variabele inkomsten houden elkaar grotendeels in evenwicht.

Omdat Het Cultuurgebouw een afspraak heeft met de gemeente dat de subsidie steeds twee maanden van te voren wordt uitbetaald, heeft Het Cultuurgebouw gedurende heel 2021, zo is inmiddels goed in kaart gebracht, geen liquiditeitsproblemen. Het is van belang voor de continuïteit van de bedrijfsvoering dat de subsidiegelden vanaf het boekjaar 2022 ook op dezelfde wijze vooruit zullen worden ontvangen. Een definitieve subsidiebeschikking over het boekjaar 2022 inclusief het moment van het verstrekken van de subsidiegelden is (nog) niet overeengekomen.

Vanuit de overheid is ook voor 2021 inmiddels sprake van een aantal maatregelen die op de korte termijn voor verdere verlichting kunnen zorgen:

- Vanuit de Rijksoverheid is de NOW-regeling en de Tegemoetkoming Vaste Laste MKB (TVL) gelanceerd om, waar mogelijk, bij te springen in de personele lasten (NOW) en de vaste lasten (TVL), wanneer een organisatie meer dan 20% (NOW) of 30% (TVL) omzetverlies heeft. Ondanks dat Het Cultuurgebouw over 2020 niet in aanmerking kwam voor de NOW-regeling zal deze ook voor 2021 aangevraagd worden. Omdat achteraf pas kan worden vastgesteld of Het Cultuurgebouw wel of niet recht heeft op deze compensatie. Ook de TVL wordt in 2021 aangevraagd. Een verschil ten opzichte van de NOW-regeling is dat bij deze regeling bij de berekening van het omzetverlies de gemeentelijke subsidie niet wordt meegewogen.

- De gemeente Haarlemmermeer heeft de betaalverplichting voor de huur over de periode januari en februari 2021 opgeschort. Dit is zo'n een miljoen euro aan uitgestelde huurbetalingen. Hoe dit te zijner tijd alsnog verrekend zal gaan worden is nu nog onbekend, maar betekent in ieder geval voor de komende periode een forse verbetering van de liquiditeit van Het Cultuurgebouw.

Tenslotte: Bovenstaande geeft aan dat nog veel onzeker is omtrent 2021 en de uiteindelijke financiële schade die Het Cultuurgebouw vanwege de Corona-crisis uiteindelijk op zal lopen. Dat die schade er zal zijn en dat deze groter zal zijn dan Het Cultuurgebouw op eigen kracht zal kunnen oplossen, lijkt evenwel wel zeker. Het eigen vermogen zal daardoor eind 2021 vermoedelijk negatief zijn. De eerste maatregelen vanuit zowel de landelijke (NOW-regeling), (TVL-regeling) als gemeentelijke overheid stemmen echter optimistisch over de bereidheid om hierin als maatschappij gezamenlijk op te trekken en gezamenlijk te werken aan oplossingen. De huidige financiële stand van zaken en liquiditeitspositie en de toezegging in 2021 sowieso de subsidie te blijven uitbetalen zonder dat Het Cultuurgebouw daarbij zal worden afgerekend op haar prestaties, maken evenwel duidelijk dat continuïteit in het jaar 2021 'gegarandeerd' lijkt en dat mogelijke reparaties en herstelacties, alsmede mogelijk noodzakelijke bezuinigingen, met name een grote impact zullen kunnen gaan hebben op het daaropvolgende jaar 2022.

Financiële instrumenten

De onderneming maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten, die in de balans als activa en passiva zijn verantwoord. De op de balans opgenomen financiële instrumenten bestaan voornamelijk uit handelsdebiteuren, liquide middelen, lang- en kortlopende leningen en leveranciers en handelskredieten. Over deze financiële instrumenten loopt de onderneming rente-, valuta- en kredietrisico. De onderneming maakt gebruik van afgeleide financiële instrumenten om deze risico's af te dekken.

Ter beperking van deze risico's wordt gebruik gemaakt van afgeleide financiële instrumenten zoals interest rate swaps om de effecten van renteschommelingen in het resultaat te minimaliseren.

De onderneming past hedge accounting toe op basis van individuele documentatie per individuele hedgerelatie.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

De vrijstelling van consolidatie

Stichting Het Cultuurgebouw Haarlemmermeer maakt gebruik van de vrijstelling van de plicht om de gegevens te consolideren van de in de consolidatie te betrekken maatschappijen wier gezamenlijke betekenis te verwaarlozen is op het geheel (RJ217.304). Dit geldt voor Hospitality B.V.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Financiële instrumenten

In de balans opgenomen financiële instrumenten zijn bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde en de vervolgwaaardering tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is de kostprijs waarbij de kosten van de transactie in de waardering worden begrepen. Een eventueel agio of disagio bij het aangaan van een contract of transactie, komt ten gunste of ten laste van de winst-en-verliesrekening gedurende de looptijd van het contract. Een agio of disagio komt dan niet als een separaat actief of passief op de balans.

De toerekening (amortisatie) van de transactiekosten, rente en agio of disagio aan de winst-en-verliesrekening geschiedt op basis van de effectieve-rentemethode. Toepassing van de effectieve-rentemethode houdt in dat op basis van de effectieve rentevoet op annuïtaire wijze rentebaten en rentelasten aan de verslagperiode worden toegerekend. Als de lineaire amortisatie niet tot belangrijke verschillen leidt ten opzichte van het toepassen van de effectieve-rentemethode, wordt lineaire amortisatie toegepast.

Tenzij dat hierna anders staat vermeld, is de geamortiseerde kostprijs van kortlopende posten, zoals handelsdebiteuren en -crediteuren, en de waardering van liquide middelen en langlopende vorderingen gelijk aan de nominale waarde van deze posten, verminderd met eventuele afboekingen wegens bijzondere waardevermindering of oninbaarheid.

Gegeven de korte doorlooptijd zijn de boekwaarden van financiële vaste activa, vlottende activa en de kortlopende schulden nagenoeg gelijk aan de marktwaarden.

Kostprijs hedge-accounting algemeen

Van financiële derivaten die zijn aangewezen voor kostprijs hedge-accounting, wordt het effectieve deel gewaardeerd tegen kostprijs en het ineffektieve deel tegen de reële waarde. De waardeveranderingen van de reële waarde van het ineffektieve deel worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. De afschrijvingspercentages bedragen 6,67% tot 33,33%.

Bijzondere waardeverminderingen

Periodiek wordt beoordeeld of er aanleiding is voor een bijzondere waardevermindering van de vaste activa. Bij toepassing van een bijzondere waardevermindering wordt de realiseerbare waarde bepaald op basis van de contante waarde van in de toekomst door het betreffende actief te genereren kasstromen of de directe opbrengstwaarde van het actief. Als de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde van het actief, wordt het verschil als bijzondere waardevermindering op de boekwaarde in mindering gebracht. De waardeverandering komt, voor zover aanwezig, eerst ten laste van de herwaarderingsreserve. Het eventueel resterende deel wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. De afboeking wordt ongedaan gemaakt, zodra de waardevermindering heeft opgehouden te bestaan.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.



Eigen vermogen

Vrij besteedbare reserves

Aan de vrij besteedbare reserves wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken, dan wel aan de daartoe ingestelde bestemmingsreserves. De vrij besteedbare reserve heeft de functie als buffer voor onverwachte tegenvallers en functioneert dus ook als continuïteitsreserve.

Bestemmingsreserves

Afgezonderd vermogen, waarvan de beperktere bestedingsmogelijkheid door het bestuur is bepaald en deze ook weer door het bestuur kan worden opgeheven.

Bestemmingsfonds

Afgezonderd vermogen, waarvan de beperkte bestedingsmogelijkheden door de gemeente Haarlemmermeer zijn bepaald.

Vorzieningen

Vorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en verliezen die op balansdatum in rechte afdwingbaar zijn of zijn aan te merken als een 'feitelijke' verplichting, waarbij het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen of verliezen middelen of andere activa de onderneming zullen verlaten en van de verplichtingen en verliezen een betrouwbare schatting is te maken.

Het bedrag dat als voorziening wordt opgenomen, is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen en verliezen af te wikkelen. Bij deze schatting is zoveel mogelijk rekening gehouden met alle risico's en onzekerheden die samenhangen met de voorziening. Voor zover de uitgaven voor de afwikkeling van voorzieningen op derden kunnen worden verhaald, zijn deze vergoedingen niet in de voorziening betrokken, maar als een afzonderlijk actief op de balans opgenomen.

Tenzij anders vermeld in deze toelichting, zijn de voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde. Bij waardering tegen de contante waarde is de voorziening contant gemaakt tegen de actuele markttrentre per balansdatum (disconteringsvoet vóór belastingen), gebaseerd op hoogwaardige ondernemingsobligaties.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Periodiek betaalbare beloningen zoals lonen, salarissen, premies sociale verzekeringen en doorbetalingen bij vakantie en ziekten, zijn als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Voor zover deze lasten nog niet zijn voldaan, zijn deze als verplichting in de balans opgenomen.

Pensioenverplichtingen aan werknemers

Voor de medewerkers zijn pensioen- of andere oudedagsregelingen getroffen in overeenstemming met gemaakte afspraken en wettelijke regelingen. De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij

- het bedrijfstakpensioenfonds Pensioenfonds openbare bibliotheken; 81 medewerkers

- het bedrijfstakpensioenfonds Pensioenfonds Zorg & Welzijn; 134 medewerkers

De aard en inhoud van met pensioenen verband houdende regelingen en overeenkomsten zijn bepalend voor de verwerking in de jaarrekening.

De belangrijkste kenmerken van de pensioenregeling en de uitvoeringsovereenkomst zijn na te lezen op www.pfzw.nl en www.pob.eu.

Verplichtingen aan de pensioenuitvoerder

De verschuldigde premies aan de pensioenuitvoerder zijn als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Voor zover de premies nog niet zijn voldaan, zijn deze als verplichting in de balans opgenomen of als een vordering indien de betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen.

De rechtspersoon heeft geen in rechte afdwingbare verplichtingen aan de pensioenuitvoerder tot het voldoen van aanvullende bijdragen of aanvulling van tekorten anders dan de betaling van de toekomstige premie. Zij heeft evenmin rechten op eventuele aanwezige overschotten bij de pensioenuitvoerder.

Verplichtingen aan de werknemer

De rechtspersoon heeft op de balansdatum geen verplichtingen die voortkomen uit aanpassingen van per balansdatum opgebouwde pensioenaanspraken die voortkomen uit toegezegde toekomstige salarisverhogingen, die ten laste van de rechtspersoon komen en nog niet zijn afgefinancierd.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

Alle kortlopende schulden zijn bij de eerste verwerking in de balans gewaardeerd tegen de reële waarde, die gelijk is aan de kostprijs op het moment van de transactie. Na deze eerste verwerking vindt de waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde van de schulden. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.



Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Totaal aan baten

Het totaal aan baten betreft de subsidieopbrengst en de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend over het resultaat vóór belastingen, rekening houdend met vrijgestelde winstbestanddelen, fiscaal niet of slechts gedeeltelijk erkende kosten en verliescompensaties. Het verschil tussen de aldus berekende belasting en de op korte termijn verschuldigde of te vorderen belasting wordt als latente belastingverplichting of latente belastingvordering in de balans verwerkt en berekend tegen het geldende belastingtarief. Activering van latente belastingvorderingen blijft achterwege als niet zeker is of verrekening in de toekomst kan plaatsvinden

Vergelijkende cijfers

Het jaar 2020 wordt vergeleken met de vergelijkende cijfers 2019 en de herziene begroting 2020.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Indeling en andere aspecten van de presentatie

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid 2020 mogelijk te maken. In 2020 is de ontvangen energiebelasting € 83.475 verantwoord onder de overige huisvestingskosten. In 2019 was de energiebelasting verantwoord onder de overige opbrengsten. De vergelijkende cijfers 2019 zijn hierop aangepast.

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<u>1 Materiële vaste activa</u>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	3.617.126	3.783.449
<u>Materiële vaste activa</u>		
De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:		
	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>
	€	€
<u>Stand per 1 januari</u>		
Aanschafwaarde	13.312.892	12.366.072
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-9.529.443</u>	<u>-8.706.887</u>
Boekwaarde per 1 januari	3.783.449	3.659.185
<u>Mutaties</u>		
Investeringen	652.623	933.874
Afschrijvingen	-818.946	-809.610
Desinvesteringen aanschafwaarde	-	12.946
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	<u>-</u>	<u>-12.946</u>
Saldo mutaties	-166.323	124.264
<u>Stand per 31 december</u>		
Aanschafwaarde	13.965.515	13.312.892
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-10.348.389</u>	<u>-9.529.443</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>3.617.126</u>	<u>3.783.449</u>

Onder de materiële vaste activa is software opgenomen met een boekwaarde van € 566.066,-

Flottende activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<u>2 Voorraden</u>		
Vorraden Pier K	56.796	87.908
Vorraden, De Podiumorganisatie Haarlemmermeer	17.712	41.298
	<u>74.507</u>	<u>129.206</u>
<u>Vorderingen</u>		
<u>3 Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	457.080	692.037
Voorziening dubieuze debiteuren	-13.833	-13.833
	<u>443.246</u>	<u>678.203</u>
Het debiteurensaldo 2020 is inclusief een vordering op de Gemeente Haarlemmermeer van € 39.443,59		
<u>4 Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	543.346
Overige vorderingen en overlopende activa	580.941	807.621
	<u>580.941</u>	<u>1.350.968</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	543.346
	<u>-</u>	<u>543.346</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	73.093	513.801
Overige vorderingen en overlopende activa	128.996	167.039
Nog te vorderen/factureren gemeente Haarlemmermeer	377.683	125.737
Waarborgsommen	1.170	1.044
	<u>580.941</u>	<u>807.621</u>



5 Liquide middelen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Rabobank, bankrekeningen	1.711.489	2.505.452
ING Bank, bankrekeningen	2.912.555	587.314
Triodos Bank, bankrekeningen	82.099	29.767
ABN AMRO Bank, bankrekeningen	15.552	16.813
Overlopende kruisposten	-45.281	-17.886
Kassen	5.759	18.875
	<u>4.682.173</u>	<u>3.140.335</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Passiva

6 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	<i>Vrij bestedbare reserves</i>	<i>Bestemmings fonds</i>	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	150.564	62.772	213.336
Uit resultaatverdeling	-7.605	-	-7.605
Stand per 31 december 2020	<u>142.959</u>	<u>62.772</u>	<u>205.731</u>
		<u>31-12-2020</u>	<u>1-1-2020</u>
Bestemmingsfonds inventaris (afschrijvingen)		-	-
Bestemmingsfonds Cultuureducatie met kwaliteit		<u>62.772</u>	<u>62.772</u>
		<u>62.772</u>	<u>62.772</u>
<u>Bestemmingsfonds Cultuureducatie met kwaliteit</u>			
Saldo per 1 januari		62.772	
Onttrekking bestemmingsfonds CMK (na resultaatbestemming) 2020		-	
		<u>62.772</u>	

Van Het Fonds voor Cultuurparticipatie ontvangt Het Cultuurgebouw verdeeld over vier jaar (2017-2020) een subsidiebedrag van € 317.984,-. Dit bedrag wordt gematcht door gemeente Haarlemmermeer.

Het doel van de regeling is het bevorderen van de kwaliteit van cultuureducatie in het PO. Door: duurzame verankering van kwalitatief goede cultuureducatie door samenwerking tussen primair onderwijs en culturele omgeving. Verdiepen van cultuureducatie op scholen die ook in 2013-2016 deelnamen aan de regeling en vergroten van het aantal deelnemende scholen.

Het fonds heeft toestemming verleend om gedurende de periode van 2017-2020, nog niet ingezette middelen, middels een bestemmingsfonds te reserveren. Het Cultuurgebouw heeft toestemming gekregen de gevormde bestemmingsreserve in 2021 in te zetten in de lijn van het project cultuureducatie met kwaliteit.

Voorzieningen

7 Jubileumvoorziening

Stand per 1 januari 2020	43.499
Onttrekking	-7.707
Dotatie aan voorziening	8.771
Stand per 31 december 2020	<u>44.562</u>

Voor de toekomstige jubileumverplichtingen is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd op contante waarde. De voorziening is contant gemaakt tegen een percentage van 2,0%.

Langlopende schulden

Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2020	Aflossingsverplichting	Resterende looptijd > 1 jaar	Resterende looptijd > 5 jaar
	€	€	€	€
Hypotheken o/g	<u>797.738</u>	<u>189.405</u>	<u>608.333</u>	<u>250.000</u>
	<u>797.738</u>	<u>189.405</u>	<u>608.333</u>	<u>250.000</u>
				<u>31-12-2020</u>
				€

8 Hypotheken o/g

Triodos Bank lening o/g Stichting Cultuurgebouw Haarlemmermeer	708.333
Triodos Bank lening o/g Bibliotheek Haarlemmermeer	55.000
Rabobank lening o/g Duycker	34.405
	<u>797.738</u>

Hypotheken o/g

	Triodos Bank Lening o/g	Triodos Bank Lening o/g	Rabobank Lening o/g	Rabobank Lening o/g Duycker	Totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari 2020	749.520	110.000	259.640	172.825	1.291.985
Aflossing	-41.186	-55.000	-259.640	-138.420	-494.246
Saldo per 31 december 2020	<u>708.333</u>	<u>55.000</u>	<u>-</u>	<u>34.405</u>	<u>797.738</u>
Kortlopend deel	-100.000	-55.000	-	-34.405	-189.405
Langlopend deel	<u>608.333</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>608.333</u>

Triodos Bank lening o/g

De lineaire lening o/g bij de Triodos Bank in hoofdsom groot € 1.000.000 is aangegaan per 1 juli 2017. De looptijd bedraagt 10 jaar en het huidige rentepercentage bedraagt 0,76%. Voor de financiering van de vaste activa van Stichting Het Cultuurgebouw Haarlemmermeer is een geldlening onder gemeentegarantie afgesloten.

Triodos Bank lening o/g

De lineaire lening o/g bij de Triodos Bank in hoofdsom groot € 1.100.000 is aangegaan per 16 september 2010. De looptijd bedraagt 10 jaar en het huidige rentepercentage bedraagt 3,7%. Voor de financiering van de vaste activa van Bibliotheek Haarlemmermeer zijn geldleningen onder gemeentegarantie afgesloten.

Rabobank lening o/g

De lening o/g bij de Rabobank in hoofdsom groot € 2.600.000 dient om de inventaris in het nieuwe gebouw van De Meerse te kunnen financieren. De lening zal in 10 jaar worden afgelost, met ingang van 2011. De rente is vastgesteld op de driemaands euribor. De gemeente Haarlemmermeer staat garant voor deze lening. Voor het afdekken euribor renterisico op de banklening van 2,6 miljoen maakt de stichting gebruik van afgeleide financiële instrumenten. Het renterisico is deels door een zogeheten Cap-contract van 4,3% met de bank aan te gaan. Hiermee heeft De Meerse zich ingedekt voor een eventuele rentestijging die boven het begrotingsbedrag uitgaat.

Rabobank lening o/g Duycker

De lening o/g bij de Rabobank in hoofdsom groot € 1.384.000 dient om de inventaris in het nieuwe gebouw van Duycker te kunnen financieren. De lening zal in 10 jaar worden afgelost, met ingang van 2011. De gemeente Haarlemmermeer staat garant voor deze lening.

Derivaten: Er is voor deze lening zowel een rente Cap als een rente Floor afgesloten. Zowel het Cap-niveau als het Floor-niveau staat op 4,25%

De reële waarde van de uitstaande renteswap bedraagt ultimo 2020 € -6,37

Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<u>9 Schulden aan kredietinstellingen</u>		
Aflossingsverplichtingen	<u>189.405</u>	<u>608.060</u>
	<u>189.405</u>	<u>608.060</u>



	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen		
Triodos Bank lening o/g Het Cultuurgebouw	100.000	100.000
Triodos Bank lening o/g Bibliotheek	55.000	110.000
Rabobank lening o/g	-	259.640
Rabobank lening o/g Duycker	34.405	138.420
	<u>189.405</u>	<u>608.060</u>

10 Egalisatierekening

Egalisatie activa	-	1.686
-------------------	---	-------

De egalisatierekening dient ter egalisatie van bijdragen van de voormalige Sponsorstichting Cultureel Centrum Haarlemmermeer. De ontrekking uit de egalisatierekening komt ten gunste van de exploitatie en dient als dekking voor de afschrijvingskosten van de betreffende investeringen.

11 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	303.392	955.678
-------------	---------	---------

12 belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	1.257.513	289.297
Pensioenen	55.901	30.510
Premies sociale verzekeringen	40.950	59.702
Omzetbelasting	43.273	
	<u>1.397.637</u>	<u>379.510</u>

13 Overige schulden en overlopende passiva

Vooruitontvangen bedragen	440.940	507.122
Vooruitontvangen subsidie Gemeente Haarlemmermeer	4.031.910	3.962.208
Vooruitontvangen recettes	226.820	724.954
Reservering vakantiegeld	261.068	260.239
Reservering vakantiedagen	192.034	204.407
Projecten	92.678	74.031
Overige schulden en overlopende passiva	1.403.484	463.506
	<u>6.648.933</u>	<u>6.196.465</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurcontracten:

Het Cultuurgebouw heeft zich tot 31 december 2023 verplicht tot het betalen van jaarlijkse huurtermijnen voor het pand Raadhuisplein 3-9 te Hoofddorp. Dit bedrag wordt jaarlijks aangepast op basis van de consumentenprijsindex. De huurprijs voor 2021 bedraagt € 4.323.000.

Stichting Het Cultuurgebouw Haarlemmermeer heeft zich tot 6 maart 2023 verplicht tot het betalen van jaarlijkse huurtermijnen voor het pand Harmonieplein 2 te Nieuw-Vennep. Dit bedrag wordt jaarlijks aangepast op basis van de consumentenprijsindex. De huurprijs voor 2021 bedraagt € 586.000.

Voor de Bibliotheek functie is Stichting Het Cultuurgebouw Haarlemmermeer naast de vestiging aan het Raadhuisplein nog andere huurcontracten aangegaan met de gemeente. Stichting Het Cultuurgebouw Haarlemmermeer ontvangt van de gemeente een subsidie voor de volledige huurkosten van circa € 839.000. (basis dec. 2020: Badhoevedorp, Floriande, Nieuw-Vennep, Zwanenburg en Spaarnwoude, verhoogd met 1,1% indexering).

De huurverplichtingen per 31 december 2020 Pand Hoofdweg 675, te Hoofddorp zijn voor < 1 jaar € 76.000,-.

Overige huisvestingskosten:

Het Cultuurgebouw heeft voor de schoonmaakdienstverlening een meerjaren contract afgesloten met EW Facility Service t/m 2018, voor € 250.000,- per jaar. Voor 2019 en 2020 gold een verlening van een optie jaar.

Het contract met EW is afgesloten per 1 mei 2016. Eerste 3 jaar waren vast, daarna volgden 4 optie jaren. Per 1 mei 2020 is het tweede optiejaar begonnen. Aanbesteding voor 2021 is inmiddels gaande.

Meerlanden: € 3.600,- per jaar aan abonnement (los van lediging), looptijd 60 maanden.

Wagenpark:

Leaseverplichtingen: Operationeel leasecontract

Toyota Aygo (G-154-PN)	€ 2.400 + km	14 november 2019 looptijd 60 maanden
Toyota Aygo (H-083-HP)	€ 2.400 + km	18 februari 2020 looptijd 60 maanden
Citroen Jumper (VFV-35-R)	€ 5.374	medio april 2020 looptijd 60 maanden
Renault Kangoo (VX-660-R)	€ 4.060	1 december 2016 looptijd 55 maanden

Kantoormachines:

Toshiba (24-9-2019) looptijd 60 maanden € 11.800 per jaar (incl. uitbreiding dec 2019 met 2 printers).

Huurkoopcontract van 60 maanden met Coffema betreffende koffieautomaten, jaarbedrag € 15.000,- ingaande september 2017.

ICT:

Het Cultuurgebouw heeft inzake de ICT een beheers-/onderhoudscontract afgesloten met Proact voor een periode van 3 jaar, gerekend vanaf het moment van acceptatie, welke gepland staat voor 2021. Het contract is grotendeels op basis van pay-per-use en begroot op € 210.000,- per jaar.

Contract Bibliotheekstelsel Bicat via Probiblio met looptijd van 48 maanden vanaf september 2017. Jaarbedrag € 110.000,-.

Het Cultuurgebouw heeft begin 2020 een onderhoudscontract afgesloten inzake het kaartverkoopsysteem 'Ticketmatic' t/m 2024, voor € 26.565,- per jaar.

Het Cultuurgebouw heeft in 2019 een beheers-/onderhoudscontract afgesloten met Xafax voor een periode van 60 maanden, gerekend vanaf 1 augustus 2019. De jaarlijkse fee is grotendeels gebaseerd op pay-per-use en begroot op € 36.276 per jaar.

Sponsorcontracten:

Er zijn verschillende sponsorcontracten afgesloten voor periodes tot 3 jaar. In het geval de stichting niet aan haar tegenprestaties kan voldoen, is er sprake van een verplichting tot terugbetaling van een deel van de ontvangen sponsorgelden. De verwachte kosten van de tegenprestaties zijn als verplichting in de balans opgenomen.

**Toelichting op de staat van baten en lasten over de periode
1 januari 2020 tot en met 31 december 2020**

	2020	2019
	€	€
<u>14 Baten</u>		
Subsidie Gemeente Haarlemmermeer	16.092.300	15.821.750
Overige subsidies	148.621	326.027
Opbrengsten Podiumorganisatie	672.946	1.922.786
Opbrengsten Pier K	1.168.645	1.584.850
Opbrengsten Podium voor Architectuur	15.835	46.075
Opbrengsten eten en drinken Podiumorganisatie	261.562	801.933
Opbrengsten bijdrage leners Stichting De Bibliotheek Haarlemmermeer	404.603	430.299
Opbrengsten specifieke dienstverlening Stichting De Bibliotheek Haarlemmermeer	180.638	232.589
Opbrengsten programmering Stichting Het Cultuurgebouw Haarlemmermeer	36.286	43.981
Opbrengsten overige Stichting Het Cultuurgebouw Haarlemmermeer	152.753	260.637
Opbrengsten overige Stichting De Bibliotheek Haarlemmermeer	26.468	132.155
	<u>19.160.657</u>	<u>21.603.082</u>
<u>Subsidie gemeente Haarlemmermeer</u>		
Verlening prestatiesubsidie 2020 conform beschikking	16.092.300	15.823.000
Aflossing lening inzake lichtkoepel Bibliotheek	-	-1.250
	<u>16.092.300</u>	<u>15.821.750</u>
Ontvangen subsidie in 2020	-16.092.300	-15.821.750
Nog te ontvangen subsidie gemeente Haarlemmermeer per 31 december 2020	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>15 Lonen en salarissen</u>		
Brutolonen	6.701.656	6.312.127
Uitzendkrachten / ingehuurd personeel	621.429	967.834
	<u>7.323.085</u>	<u>7.279.962</u>
Ontvangen ziekengeld en uitkeringen sociale verzekeringswetten	-45.349	-78.080
	<u>7.277.736</u>	<u>7.201.882</u>

Bezoldiging topfunctionarissen & gewezen topfunctionarissen - met dienstbetrekking 2020

Bezoldiging topfunctionarissen 2020	
bedragen x € 1	A. Davidse
Functiegegevens	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1/20 - 31/12/2020
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 106.342,60
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.054,31
Subtotaal	€ 117.396,91
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 117.396,91
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Bezoldiging topfunctionarissen & gewezen topfunctionarissen - met dienstbetrekking 2019

bedragen x € 1	A. Davidse
Functiegegevens	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1/19 - 31/12/2019
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 99.999,96
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.525,92
Subtotaal	€ 110.526
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 110.526
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen 2020

	<u>Totale</u> <u>bezoldiging</u>	<u>Duur van het</u> <u>dienstverband</u> <u>in het jaar</u> <u>(in dagen)</u>
	€	
M.E.J Merx (voorzitter Raad van toezicht)	9.000	365
M.A. Amende (lid RvT)	6.000	365
B. Jacobs (lid RvT)	6.000	365
G.Y. van der Zee (lid RvT)	6.000	365
L. Rigter (lid RvT)	6.000	365
Het bezoldigingsmaximum voor de leden van de Raad van toezicht is € 20.100,- en voor de voorzitter € 30.150		

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen 2019

	<u>Totale</u> <u>bezoldiging</u>	<u>Duur van het</u> <u>dienstverband</u> <u>in het jaar</u> <u>(in dagen)</u>
	€	
M.E.J Merx (voorzitter Raad van toezicht)	9.000	365
M.A. Amende (lid RvT)	6.000	365
B. Jacobs (lid RvT)	6.000	365
G.Y. van der Zee (lid RvT)	6.000	365
L. Rigter (lid RvT)	5.000	306
Het bezoldigingsmaximum voor de leden van de Raad van toezicht is € 19.400,- en voor de voorzitter € 29.100,-		

	2020	2019
	€	€
<u>Sociale lasten en pensioenlasten</u>		
Sociale lasten	1.114.798	1.105.624
Pensioenlasten	754.870	723.428
	<u>1.869.668</u>	<u>1.829.052</u>
 <u>16 Overige personeelskosten</u>		
Reiskosten woon-werk	128.431	231.453
Overige kostenvergoedingen	99.517	67.413
Studie- en opleidingskosten	39.704	45.576
Kantinekosten	27.629	56.169
Arbodienst	36.022	39.682
Telefoonkostenvergoeding	19.656	18.365
Bedrijfskleding	2.440	1.016
Wervingskosten	3.566	3.966
Verblijfskosten	235	1.340
Overige personeelskosten	-58.880	154.564
	<u>298.318</u>	<u>619.543</u>
 Gemiddeld aantal FTE's over verslagjaar	 141	 140
 <u>17 Afschrijvingen op materiële vaste activa</u>		
Afschrijvingen op materiële vaste activa	816.196	809.610
	<u>816.196</u>	<u>809.610</u>
 <u>18 Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvestingskosten	5.875.715	6.851.560
Specifieke programmakosten	1.568.618	2.720.638
Verkoopkosten	171.015	263.503
Autokosten	39.986	45.519
Kantoorkosten	825.548	667.417
Algemene kosten	405.006	357.050
	<u>8.885.887</u>	<u>10.905.688</u>
 Huisvestingskosten		
Betaalde huur	4.745.897	5.644.521
Schoonmaakkosten	447.659	490.348
Gas, water en elektra	402.659	450.333
Vaste lasten	110.905	113.489
Beveiligingskosten	23.249	26.533
Onderhoud gebouwen	135.916	114.798
Overige huisvestingskosten	9.430	11.538
	<u>5.875.715</u>	<u>6.851.560</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Specifieke Programmakosten		
Programmakosten Podiumorganisatie	558.785	1.274.679
Programmakosten Duycker	174.305	378.282
Programmakosten Bibliotheek	476.501	595.073
Programmakosten Pier K	343.975	382.002
Programmakosten Podium voor Architectuur	2.482	45.427
Programmakosten Het Cultuurgebouw	<u>12.570</u>	<u>45.175</u>
	<u>1.568.618</u>	<u>2.720.638</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	154.668	219.406
Representatiekosten	15.488	43.057
Afboeken Dubieuze Debiteuren	1	591
Overige verkoopkosten	<u>859</u>	<u>448</u>
	<u>171.015</u>	<u>263.503</u>
Autokosten		
Operational leasing auto's	18.102	17.999
Brandstofkosten auto's	-	192
Overige autokosten	<u>21.884</u>	<u>27.328</u>
	<u>39.986</u>	<u>45.519</u>
Kantoorkosten		
Beheer en onderhoud automatisering	698.934	533.644
Onderhoud en aankoop kleine inventarisstukken	35.869	34.358
Porti	10.626	20.471
Kantoorbenodigdheden	21.914	11.275
Telefoonkosten	12.035	15.159
Huur/lease kantoor machines	36.884	46.942
Drukwerk	7.796	4.127
Overige kantoorkosten	<u>1.490</u>	<u>1.443</u>
	<u>825.548</u>	<u>667.417</u>

	2020	2019
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	60.666	48.189
Abonnementen en contributies	73.440	63.298
Advieskosten	40.405	34.615
Assurantiepremie	86.727	70.804
Bankkosten	18.828	26.673
Overige algemene kosten	85.543	7.444
Verzorging Financiële administratie Bibliotheek	1.325	68.822
Verzorging personeels- en salarisadministratie	38.071	37.205
	<u>405.006</u>	<u>357.050</u>
19 Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
<i>Rente leningen o/g</i>		
Triodos bank Lening o/g Het Cultuurgebouw	5.589	6.175
Triodos bank Lening o/g Bibliotheek	3.170	6.651
Rabobank lening o/g	8.477	13.700
Rabobank lening o/g Duycker	3.220	3.466
	<u>20.457</u>	<u>29.992</u>

Analyse van het resultaat ten opzicht van de begroting/werkelijke cijfers 2019

De totale opbrengsten van Stichting Het Cultuurgebouw zijn € 2.165.343,- lager dan 2019 en € 2.442.425,- lager dan begroot.

Door de Coronacrisis wijken de opbrengsten 2020 enorm af van de gerealiseerde omzetten 2019. Ondanks de Lockdownperiodes in 2020 zijn de activiteiten van de Bibliotheek Haarlemmermeer en Pier K nog deels doorgegaan, waardoor terugval qua omzet nog enigszins meevalt. Deze terugval betreft bij de Bibliotheek € 183.334,- en bij Pier K € 416.205,- ten opzichte van 2019. Daarentegen hebben Theater de Meerse en Poppodium Duycker na de lockdown van medio maart 2020 nagenoeg geen omzet meer kunnen realiseren. De terugval qua omzet voor het Theater en het Poppodium tezamen is € 1.790.211,- ten opzichte van 2019.

Door het stilvallen van de activiteiten zijn de totale programmakosten € 1.152.020,- lager dan 2019. De overige bedrijfskosten, exclusief de programmakosten zijn € 866.881,- lager dan 2019. De totale overige bedrijfskosten zijn € 2.283.113 lager dan begroot. De lagere overige bedrijfskosten worden voornamelijk verklaard door de huurcompensatie van € 994.000,- die Het Cultuurgebouw over 2020 heeft gekregen van de Gemeente Haarlemmermeer en de Provincie Noord-Holland.

De bruto loonkosten zijn € 389.529,- hoger dan 2019. Dit wordt voornamelijk verklaard door enerzijds opgetreden CAO-verhogingen en anderzijds door het noodzakelijkerwijs tussentijds versterken van enkele ondersteunende afdelingen. Inzet van uitzendkrachten is € 346.405 lager, in verband met minder activiteiten door Corona.

De overige personeelskosten zijn € 321.225 lager dan 2019. Door de thuiswerksituatie zijn er in 2020 € 103.022 minder reiskosten uitbetaald. In 2019 is voor het eerst de jubilarissen-voorziening opgevoerd van € 43.499. Dit betrof in 2019 een eenmalige correctie met terugwerkende kracht. Tevens was eind 2019 € 45.000,- aan transitievergoedingen gereserveerd, die in 2020 via de salarissen zijn uitbetaald. Eind 2019 is er een correctie doorgevoerd in verband met vakantiedagen van € 50.000,-. Daarnaast zijn er in 2020 veel minder overige personeelskosten uitgegeven, doordat het merendeel van de werknemers thuis heeft gewerkt.

5 Overige gegevens

Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

In de statuten zijn geen nadere bepalingen vastgelegd omtrent de resultaatbestemming.

Resultaatbestemming

Het resultaat voor resultaatbestemming bedraagt	€	-7.605
Inzet bestemmingsfondsen	€	-
Onttrekking aan de vrij besteedbare reserves	€	-7.605

Bestuurder :

A. Davidse

Voorzitter raad van toezicht:

M.E.J. Merkx

Lid RvT:

M.A. Amende

Lid RvT:

G.Y. van der Zee

Lid RvT:

L. Rigter

Lid RvT:

B. Jacobs