

Jaarrekening 2019

Stichting SCHUNCK

SCHUNCK

BIEB – MUZIEK- EN DANSSCHOOL – MUSEUM

Ingeschreven in het handelsregister
van de Kamer van Koophandel
onder nummer: 64162028
Opgericht d.d. 16 september 2015

Deze jaarrekening is vastgesteld op: 30 april 2020

Inhoudsopgave

Jaarrekening	Pagina
Balans per 31 december 2019	3
Staat van baten en lasten over 2019	5
Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans	8
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	12
Toelichting op de staat van baten en lasten	13
Verantwoording Wet Normering Topinkomens (WNT)	18
Kasstroomoverzicht	19
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20

Deze jaarrekening is de financiële verantwoording over het boekjaar 2019.

De inhoudelijke verantwoording is opgenomen in het bestuursverslag.

Leeswijzer: Alle bedragen zijn afgerond op hele Euro's

Balans

Leeswijzer: het cijfer achter de rubriek verwijst naar de toelichting. Daar wordt de rubriek verder uitgewerkt.

Activa

Vaste activa

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
Materiele vaste activa		
Inventaris & Inrichting	1 € 1.061.849	€ 730.324
IT Hardware	€ 249.232	€ 302.453
IT Software	€ 86.588	€ 11.902
Instrumenten	€ 19.607	€ 9.515
Machines & Installaties	€ 72.302	€ 86.821
Activa in uitvoering	€ 152.368	€ 119.027
	€ 1.641.947	€ 1.260.042

VLottende activa

Vorderingen

Debiteuren	2 169.329	195.088
Overige vorderingen	3 239.087	309.123
Omzetbelasting	4 238.476	252.805
	€ 646.892	€ 757.016

Liquide middelen

Kas	5 -	248
Bank	6 1.016.382	4.165.191
	€ 1.016.382	€ 4.165.429

€ 3.305.160

€ 6.182.487

Passiva

Eigen Vermogen

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
Reserves en resultaat boekjaar	7	
Algemene Reserve	€ -297.254	€ -51.544
Egalisatiereserve overgedragen activa	€ 249.451	€ 334.358
Egalisatiereserve Weerstandvermogen	€ 404.000	€ 819.000
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	€ 655.175	€ 526.508
Exploitatieresultaat na bestemming	€ 302.908	€ -245.710
	€ 1.314.280	€ 1.382.612

Vreemd vermogen

Voorzieningen

Voorzieningen personeel en reorganisatie	8 € 39.097	€ 100.848
	€ 39.097	€ 100.848

Kortlopende schulden

Saldo OnderHandenWerk projecten	9 € 658.923	€ 621.597
Crediteuren	10 € 432.998	€ 472.961
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11 € 208.989	€ 223.166
Overige schulden	12 € 650.873	€ 3.381.253
	€ 1.951.783	€ 4.699.027

€ 3.305.160

€ 6.182.487

Staat van baten en lasten over 2019

Leeswijzer: zowel kosten als opbrengsten worden uitgedrukt in een positief getal

Baten		Begroot 2019	Gerealiseerd 2019	Vershil	Gerealiseerd 2018
Subsidieopbrengsten	13	€ 7.184.445	€ 6.958.357	€ -226.089	€ 6.930.898
Projectopbrengsten	14	€ 3.898.958	€ 2.315.584	€ -1.583.374	€ 1.416.944
Totale baten		€ 11.083.403	€ 9.273.940	€ -1.809.463	€ 8.347.841
Lasten					
Projectkosten	14	€ 3.701.571	€ 1.905.839	€ 1.795.732	€ 869.720
Personeelslasten	15	€ 5.333.630	€ 5.470.847	€ -137.217	€ 5.641.729
Huisvestingskosten	16	€ 948.193	€ 1.007.542	€ -59.349	€ 1.005.627
Automatiseringskosten	17	€ 553.553	€ 492.222	€ 61.330	€ 549.868
Inrichting- en transportkosten	18	€ 156.905	€ 141.450	€ 15.455	€ 139.530
Kantoorkosten	19	€ 39.682	€ 13.607	€ 26.074	€ 33.366
Marketing- en communicatiekosten	20	€ 79.100	€ 72.072	€ 7.028	€ 97.539
Materiële kosten	21	€ 238.319	€ 212.294	€ 26.026	€ 210.856
Bank- en verzekeringskosten	22	€ 32.450	€ 26.399	€ 6.051	€ 30.358
Totale lasten		€ 11.083.403	€ 9.342.272	€ 1.741.131	€ 8.578.593
Exploitatieresultaat voor bestemming		€ -	€ -68.332	€ -68.332	€ -230.752
Resultaatbestemming:					
Vrijval egalisereserve overgenomen activa		€ -	€ 84.908	€ 84.908	€ 114.559
Saldo reserve vervangingsinvesteringen		€ -	€ -128.668	€ -128.668	€ -129.516
Vrijval Egalisereserve Weerstandsvermogen		€ -	€ 415.000	€ 415.000	€ -
		€ -	€ 371.240	€ 371.240	€ -14.957
Exploitatieresultaat na bestemming		€ -	€ 302.908	€ 302.908	€ -245.710

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld conform Richtlijn 640 van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ 640). Richtlijn 640 is van toepassing op organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. Voor zover niet anders wordt vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van SCHUNCK zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde, verminderd met de afschrijvingen, rekening houdend met de vermoedelijke gebruiksduur. Afschrijving van investeringen vindt plaats met ingang van het moment van in gebruikneming. De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

Inventaris & Inrichting	10%
IT Hardware	20%
IT Software	20%
Instrumenten	10%
Machines & Installaties	10% of 20%, afhankelijk van het actief
Activa in uitvoering	Afschrijving na in gebruikname

Activa waarvan de verwachte gebruiksduur langer is dan 1 jaar en waarvan van het investeringsbedrag hoger is dan Euro 450,- worden geactiveerd en worden in minimaal 5 jaar afgeschreven.

Vorderingen

De debiteuren en overige vorderingen 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. Deze is gelijk aan de nominale waarde van de vordering. Voorzieningen wegens oninbaarheid zijn in mindering gebracht op de aldus bepaalde waarde van de vordering. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Onderhanden projecten

De post onderhanden projecten in opdracht van derden bestaat uit het saldo van gerealiseerde projectkosten, indien van toepassing, verwerkte verliezen en reeds gerealiseerde projectopbrengsten (overlopende projectsubsidies). Onderhanden projecten worden afzonderlijk in de balans onder vlottende activa gepresenteerd. Indien het een creditstand vertoont worden deze gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan per balansdatum ter vrije beschikking van de stichting.

Egalisatie- en bestemmingsreserves

De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

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.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten uit geleverde goederen/diensten, subsidiebatens, en overige opbrengsten en de lasten uit exploitatie.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voorzover zij op balansdatum gerealiseerd zijn (o.a. bij projecten). Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Periodiek betaalbare beloningen zoals lonen, salarissen, premies sociale verzekeringen en doorbetalingen bij vakantie en ziekten, zijn als last in de staat van baten en lasten 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 de bedrijfstakpensioenfondsen ABP en POB. De aard en inhoud van met pensioenen verbandhoudende regelingen en overeenkomsten zijn bepalend voor de verwerking in de jaarrekening. De belangrijkste kenmerken van de pensioenregeling en de uitvoeringsovereenkomst zijn de volgende:

Bedrijfstakpensioenfonds ABP (Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds):

- er is sprake van een middelloonregeling
 - de dekkingsgraad per 31 december 2019 bedraagt 97,8%
 - het opbouwpercentage in 2019 was 1,701% of 1,875% afhankelijk van het inkomen en dit blijft gelijk in 2020
 - de VPL-premie bedraagt voor het jaar 2020 2,6% (2019: 2,6%), welke geheel voor rekening van de werkgever komt
- VPL: Wet aanpassing fiscale behandeling VUT/prepensioenen en introductie levensloopregeling.

Bedrijfstakpensioenfonds POB (Pensioenfonds Openbare Bibliotheken):

- er is sprake van een middelloonregeling
- de dekkingsgraad per 31 december 2019 bedraagt 113,8%
- het opbouwpercentage was in 2019 1,738% en dit blijft gelijk voor 2020
- de VPL-premie bedraagt voor het jaar 2020 0% (2019: 0%). De VPL-regeling is per 1 januari 2015 afgeschaft.

De pensioenregelingen zijn allen aan te merken als toegezegde bijdrageregelingen waarbij de verschuldigde premie wordt verantwoord als last in de staat van baten en lasten.

Verplichtingen aan de pensioenuitvoerder

De verschuldigde premies aan de pensioenuitvoerder zijn als last in de staat van baten en lasten 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.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgezette gelden, verstrekte en ontvangen leningen.

Gebeurtenissen na balansdatum: Corona virus

SCHUNCK volgt de landelijke richtlijnen ter voorkoming van verdere verspreiding van het Corona virus. Dit heeft tot gevolg dat in financiële zin een negatief effect optreedt. Door waar mogelijk alternatieve oplossingen te bedenken en dienstverlening in een andere vorm voort te zetten, wordt de schade zoveel mogelijk beperkt. Met de gemeente Heerlen is regelmatig contact over de ontwikkelingen. Als grootste subsidie van SCHUNCK is het van cruciaal belang dat de gemeente schriftelijk heeft aangegeven SCHUNCK niet te zullen korten op de subsidie wanneer t.g.v. de Corona crisis bepaalde prestaties niet of in mindere mate geleverd kunnen worden. Hetzelfde geldt voor de provincie Limburg. Schunck maakt zo veel mogelijk gebruik van de door de overheid in het leven geroepen regelingen. Mocht er nog een negatief saldo resteren dan kan dit worden opgevangen met de equalisatie-reserve weerstandsvermogen, waardoor er geen gevaar is voor de continuïteit.

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Activa

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	Inventaris &		
	Inrichting	IT Hardware	IT Software
Historische aanschafwaarde	€ 1.039.243	€ 456.033	€ 62.755
Cumulatieve afschrijvingen	€ -308.919	€ -153.579	€ -50.853
Boekwaarde per 1 januari	€ 730.324	€ 302.453	€ 11.902

In 2019

Afschrijvingen	-/- €	120.200	€ 83.916	€ 10.369
Investerings	+/+ €	332.638	€ 30.695	€ 85.055
Reclassificaties	+/- €	119.027	€ -	€ -
Desinvesteringen	-/- €	-	€ -	€ -
Cumulatieve afschrijving desinvesteringen	+/+ €	-	€ -	€ -
Boekwaarde per 31 december	€	1.061.849	€ 249.232	€ 86.588

	Machines &		Activa in uitvoering	Totaal Materiële vaste activa
	Instrumenten	Installaties		
Historische aanschafwaarde	€ 17.157	€ 148.349	€ 119.027	€ 1.842.563
Cumulatieve afschrijvingen	€ -7.641	€ -61.528	€ -	€ -582.521
Boekwaarde per 1 januari	€ 9.515	€ 86.821	€ 119.027	€ 1.260.043

In 2019

Afschrijvingen	-/- €	3.228	€ 16.076	€ -	€ 233.788
Investerings	+/+ €	13.319	€ 1.557	€ 152.368	€ 615.631
Reclassificaties	+/- €	-	€ -	€ -119.027	€ -
Desinvesteringen	-/- €	-	€ -	€ -	€ -
Cumulatieve afschrijving desinvesteringen	+/+ €	-	€ -	€ -	€ -
Boekwaarde per 31 december	€	19.607	€ 72.302	€ 152.368	€ 1.641.886

Toelichting op de Materiele vaste activa

De activa in uitvoering betreffen de volgende vier activa: het Kijkdepot, het Sleutelplan, het Uitkijkterras en de nieuwe glazen wand op de 4e etage van het Glaspaleis.

De overige investering zijn o.a. de herinrichting van de 4e verdieping van het Glaspaleis, de nieuwe Aad de Haas ruimte, de applicatie LerenDoeJeNu, de herinrichting van enkele vergaderruimtes en het auditorium, en de aanschaf van arbostoelen.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
2. Debiteuren		
Debiteuren	€ 20.705	€ 38.033
Debiteuren buitenland	€ -	€ 8.830
Debiteuren Muziek & Dans (2016-2017)	€ 378	€ 1.343
Debiteuren Muziek & Dans (2017-2018)	€ 385	€ 609
Debiteuren Muziek & Dans (2018-2019)	€ 304	€ 148.937
Debiteuren Muziek & Dans (2019-2020)	€ 148.047	€ -
Voorziening dubieuze debiteuren	€ -489	€ -2.664
	<u>€ 169.329</u>	<u>€ 195.088</u>

3. Overige vorderingen

Te ontvangen arbeidsongeschiktheidspremies (Loyalis)	€ 592	€ 408
Nog te ontvangen bedragen	€ 108.481	€ 278.879
Voorschotten	€ 150	€ 150
Te ontvangen interest	€ 2.426	€ 2.498
Vooruitbetaalde bedragen	€ 127.439	€ 27.187
	<u>€ 239.087</u>	<u>€ 309.123</u>

4. Omzetbelasting

Terug te vorderen Btw	+/- € 2.340.414	€ 1.698.323
Reeds ontvangen Btw	-/- € 2.101.938	€ 1.445.518
Saldo nog te ontvangen Btw	<u>€ 238.476</u>	<u>€ 252.805</u>

Liquide middelen

5. Kas

Kas Centraal	€ -	€ 248
	<u>€ -</u>	<u>€ 248</u>

6. Bank

Bankrekening Stichting Schunck	€ 16.618	€ 2.879.927
Bankrekening Bibliotheek	€ 9.582	€ 15.274
Bankrekening Muziek & Dans	€ 22.079	€ 25.895
Rabo VermogenSparen	€ 919.000	€ 1.069.000
Rabo Bedrijfspaarrekening	€ 49.103	€ 175.096
	<u>€ 1.016.382</u>	<u>€ 4.165.191</u>

De liquide middelen staan vrij ter beschikking aan de stichting.

Passiva

Eigen vermogen

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
Reserves		
7. Reserves en resultaat boekjaar		
<i>Algemene reserve</i>		
Beginstand	€ -51.604	€ -66.143
Toevoeging	€ -245.710	€ 14.539
Onttrekking	€ -	€ -
Eindstand	€ -297.314	€ -51.604
<i>Egalisatiereserve overgedragen activa</i>		
Beginstand	€ 334.358	€ 448.917
Toevoeging	€ -	€ -
Onttrekking	€ 84.908	€ 114.559
Eindstand	€ 249.451	€ 334.358
<i>Egalisatiereserve Weerstandsvermogen</i>		
Beginstand	€ 819.000	€ 819.000
Toevoeging	€ -	€ -
Onttrekking	€ 415.000	€ -
Eindstand	€ 404.000	€ 819.000
<i>Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen</i>		
Beginstand	€ 526.508	€ 396.991
Toevoeging	€ 128.668	€ 188.419
Onttrekking	€ -	€ 58.903
Eindstand	€ 655.175	€ 526.508
<i>Exploitatieresultaat na bestemming</i>		
Exploitatieresultaat voor bestemming	€ -68.332	€ -230.752
Toevoeging	€ 499.908	€ 114.559
Onttrekking	€ -128.668	€ -129.516
Eindstand	€ 302.908	€ -245.710
Totaal	<u>€ 1.314.220</u>	<u>€ 1.382.612</u>

Toelichting op de reserves

Het exploitatieresultaat na bestemming van 2018 is toegevoegd aan de Algemene Reserve.

De stichting heeft activa overgenomen van de gemeente Heerlen. Deze zijn in de openingsbalans opgenomen. Hieraan is een egalisatiereserve gekoppeld voor hetzelfde bedrag. Het bedrag dat jaarlijks aan deze reserve wordt onttrokken, dient ter dekking van de afschrijvingskosten van de overgenomen activa. Ter dekking van de afschrijvingskosten van vervangingsinvesteringen is een nieuwe reserve ingericht (bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen).

Aan deze reserve is Euro128.668,- toegevoegd ter dekking van toekomstige afschrijvingskosten.

Deze egalisatiereserve weerstandsvermogen dient voor het opvangen van risico's. Er is een analyse gemaakt van de risico's per ultimo 2019

Ter dekking van risico's is Euro 404.000,- nodig, zodat Euro 415.000,- is vrijgevallen.

Vreemd vermogen

Voorzieningen

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
8. Voorzieningen		
Voorziening toekomstige personeelskosten	€ 39.097	€ 83.848
Voorziening reorganisatie Muziek & Dans	€ -	€ 17.000
	<u>€ 39.097</u>	<u>€ 100.848</u>

Toelichting op de voorzieningen

De voorziening toekomstige personeelskosten betreft de kosten voor het 12,5-, 25- of 40-jarig jubileum van medewerkers. De reorganisatie Muziek & Dans is in 2019 afgerond. De voorziening per ultimo boekjaar is nihil.

Kortlopende schulden

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
9. OH Projecten		
OHP opbrengsten	€ 1.686.983	€ 1.256.783
OHP opbrengsten gem. Heerlen	€ 227.857	€ 221.688
OHP kosten	€ -1.255.917	€ -856.874
	<u>€ 658.923</u>	<u>€ 621.597</u>
10. Crediteuren		
Crediteuren	€ 427.919	€ 466.064
Crediteuren (belastingdienst)	€ -	€ -1.450
Crediteuren buitenland (binnen EU)	€ 5.079	€ 3.271
Crediteuren buitenland (buiten EU)	€ -	€ 5.076
	<u>€ 432.998</u>	<u>€ 472.961</u>
11. Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Te betalen Loonheffing en sociale lasten	€ 176.027	€ 180.087
Te betalen pensioenpremies (ABP + POB)	€ 32.962	€ 43.079
	<u>€ 208.989</u>	<u>€ 223.166</u>
12. Overige schulden		
Vooruit ontvangen bedragen	€ 97.024	€ 3.028.597
Vooruit gefactureerde lesgelden	€ 187.708	€ -
Nog te betalen bedragen	€ 86.366	€ 54.833
Te betalen netto lonen en salarissen	€ 2.236	€ 5.562
Kruisposten	€ -	€ 234
Verplichting vakantiegeld	€ 143.084	€ 148.000
Verplichting vakantiedagen	€ 134.000	€ 144.000
Werkgever en werknemersbijdrage PV SCHUNCK	€ 380	€ -
Ontvangen waarborgsommen	€ 75	€ 25
	<u>€ 650.873</u>	<u>€ 3.381.253</u>

Leeswijzer:

EU: Europese Unie

ABP: Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds

POB: Pensioenfonds Openbare Bibliotheken

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Niet in de balans opgenomen activa

N.v.t.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurcontracten hebben een looptijd van 1 jaar met een opzegtermijn van 3 of 6 maanden. Het Glaspaleis (vanaf 1-1-2016) en het pand van de bibliotheek Heerlerheide (vanaf 12-6-2018) worden gehuurd voor een periode van 5 jaren met een opzegtermijn van 1 jaar. Het pand bibliotheek/muziekschool Hoensbroek (vanaf 1-4-2019) wordt gehuurd voor een periode van 5 jaren met opzegtermijn van 6 maanden. De totale huurkosten bedragen jaarlijks Euro 362.677,-. De verplichtingen voor de resterende looptijd zijn Euro 633.917,-. Vanaf 2018 wordt voor het Glaspaleis een maatschappelijke huurprijs gehanteerd.

Er is een leasecontract voor een busje. Dit leasecontract heeft een looptijd van 5 jaren (20-7-2016). Het jaarlijkse leasebedrag inclusief brandstof is Euro 9.051,-. De verplichtingen voor de resterende looptijd zijn Euro 14.992,-.

Diverse leasecontracten zijn afgesloten op IT-gebied:

Onderdeel	Jaarlijkse kosten	Verplichting resterend	Resterende looptijd
Telefonie	€ 35.217	€ 64.564	22 maanden
Netwerk	€ 46.188	€ 156.245	ca. 39 maanden*
Werkplekken	€ 70.313	€ 77.039	ca. 19 maanden*
Multifunctionals	€ 16.565	€ 62.118	45 maanden
	€ 168.283	€ 359.966	

* Dit onderdeel bestaat uit verschillende componenten met een eigen leasecontract en looptijd.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2019

13. Subsidieopbrengsten

	Begroot 2019	Gerealiseerd 2019	Vershil	Gerealiseerd 2018
Gemeente Heerlen Budgetsubsidie	€ 6.953.934	€ 6.953.934	€ -	€ 7.003.934
Gemeente Heerlen Overige subsidies	€ 6.823	€ 8.166	€ 1.343	€ 7.937
Opbrengst project Heerlen (JR verloop 2016 - 2017)	€ -	€ -	€ -	€ -
Opbrengst project Heerlen (JR verloop 2018 - 2019)	€ 221.688	€ 221.688	€ -	€ -221.688
Opbrengst project Heerlen (JR verloop 2019 - 2020)	€ -	€ -227.857	€ -227.857	€ 138.184
Opbrengsten derden	€ -	€ -	€ -	€ -
Rentebaten	€ 2.000	€ 2.426	€ 426	€ 2.530
	€ 7.184.445	€ 6.958.357	€ -226.089	€ 6.930.898

14. Projectresultaten

	Begroot 2019	Gerealiseerd 2019	Vershil	Gerealiseerd 2018
Opbrengsten projecten	€ 2.892.175	€ 2.745.784	€ -146.391	€ 2.040.911
Opbrengst project (JR overloop 2016 - 2017)	€ -	€ -	€ -	€ 511
Opbrengst project (JR overloop 2017 - 2018)	€ -	€ -	€ -	€ 594.761
Opbrengst project (JR overloop 2018 - 2019)	€ 1.006.783	€ 1.006.783	€ -	€ -
Opbrengst project (JR overloop 2019 - 2020)	€ -	€ -1.436.983	€ -1.436.983	€ -1.006.783
Opbrengst project intern (JR overloop 2017 - 2018)	€ -	€ -	€ -	€ 37.544
Opbrengst project intern (JR overloop 2018 - 2019)	€ -	€ 250.000	€ 250.000	€ -250.000
Opbrengst project intern (JR overloop 2019 - 2020)	€ -	€ -250.000	€ -250.000	€ -
Saldo projectopbrengsten	€ 3.898.958	€ 2.315.584	€ -1.583.374	€ 1.416.944

Kosten projecten	€ 2.854.698	€ 2.421.400	€ 433.298	€ 1.167.646
Kosten project (JR overloop 2016 - 2017)	€ -	€ -	€ -	€ -
Kosten project (JR overloop 2017 - 2018)	€ -	€ -	€ -	€ 444.616
Kosten project (JR overloop 2018 - 2019)	€ 846.873	€ 856.874	€ -10.001	€ -856.874
Kosten project (JR overloop 2019 - 2020)	€ -	€ -1.255.917	€ 1.255.917	€ -
Kosten project intern (JR overloop 2017 - 2018)	€ -	€ -	€ -	€ 233.358
Kosten project intern (JR overloop 2018 - 2019)	€ -	€ 35.849	€ -35.849	€ -119.027
Kosten project intern (JR overloop 2019 - 2020)	€ -	€ -152.368	€ 152.368	€ -
Saldo projectkosten	€ 3.701.571	€ 1.905.839	€ 1.795.732	€ 869.720

Saldo projecten	€ 197.387	€ 409.745	€ 212.358	€ 547.224
-----------------	-----------	-----------	-----------	-----------

Saldo projectenopbrengsten incl. projecten gemeente Heerlen	€ 4.120.646	€ 2.309.415	€ -1.811.231	€ 1.333.440
---	-------------	-------------	--------------	-------------

	Begroot 2019	Gerealiseerd 2019	Vershil	Gerealiseerd 2018
Opbrengst Educatie, Muziek & Dans	€ 612.769	€ 590.779	€ -21.990	€ 536.320
Opbrengst Publiek- en Informatie	€ 210.824	€ 222.916	€ 12.092	€ 229.727
Opbrengst Presentatie & Collectie	€ 1.002.246	€ 939.510	€ -62.736	€ 389.069
Opbrengst Overig	€ 538.686	€ 556.209	€ 17.523	€ 178.324
	€ 2.364.526	€ 2.309.415	€ -55.111	€ 1.333.440

Verschillenanalyse:

De verschillen t.o.v. de begroting worden vooral veroorzaakt door de sytematiek van resultaatnemen.

Als projecten nog niet zijn afgesloten wordt er geen resultaat genomen, tenzij het een verlies betreft. Een project is bijvoorbeeld nog niet afgesloten als een subdiegever de subsidie nog niet definitief heeft toegekend.

Financieel verlopen de projecten volgens begroting en er worden geen toekomstige verliezen verwacht.

Het saldo van de OH Projecten bedraagt +/- Euro 658.923,-.

Leeswijzer

De projectopbrengsten en kosten zijn opgesplitst per productgroep.

	Begroot 2019	Gerealiseerd 2019	Vershil	Gerealiseerd 2018
15. Personeelslasten				
Bruto lonen	€ 2.993.723	€ 3.037.340	€ -43.618	€ 3.014.800
Toekomstige personeelskosten	€ -	€ 18.623	€ -18.623	€ 46.673
Overwerk / ORT eigen personeel	€ 39.002	€ 24.326	€ 14.677	€ 26.526
Vakantiegeld	€ 232.356	€ 222.973	€ 9.383	€ 226.567
Vakantiedagen	€ -	€ -	€ -	€ -7.506
Uitbetaling verlofuren	€ -	€ 8.359	€ -8.359	€ -
Bijzondere beloningen	€ 6.120	€ 12.485	€ -6.365	€ 42.391
Eindejaarsuitkering	€ 76.152	€ 77.261	€ -1.110	€ 72.724
Levensloop	€ 9.384	€ 8.612	€ 772	€ 9.269
Pensioen Premies	€ 516.000	€ 514.107	€ 1.893	€ 502.429
Overige Premies en sociale lasten	€ 559.799	€ 558.153	€ 1.646	€ 535.376
Gedifferentieerde premie Whk	€ 7.651	€ 8.442	€ -791	€ 8.105
Feestdagenregeling (ged.WKR / tegem.ziektekosten)	€ 17.500	€ 30.202	€ -12.702	€ 17.334
Intermediaire kosten (NIET WKR)	€ -	€ 1.121	€ -1.121	€ -
Inhuur uitzendbureaus (flexibele krachten)	€ 545.372	€ 648.280	€ -102.908	€ 598.491
Interims/tijdelijke vervangers	€ 92.500	€ 172.945	€ -80.445	€ 277.262
Personeel op wsw-basis	€ 36.883	€ 30.697	€ 6.186	€ 33.665
Kosten vrijwilligers	€ 3.500	€ 4.274	€ -774	€ 3.213
Reis- en verblijfkosten onbelast eigen personeel	€ 4.729	€ 8.371	€ -3.642	€ 12.978
Parkeerkosten WKR	€ 16.863	€ 13.909	€ 2.953	€ 14.305
Reiskostenvergoeding belast	€ 2.685	€ 3.104	€ -419	€ 545
Woon-werkvergoeding werkgever	€ 58.839	€ 59.515	€ -676	€ 63.450
Overige vergoedingen onbelast, WKR	€ -	€ -	€ -	€ -12
Onkostenvergoedingen Onbelast (Niet WKR)	€ 905	€ 789	€ 116	€ 4.625
Maaltijden zakelijk+tijdens vergaderingen	€ 1.100	€ 4.465	€ -3.365	€ 5.351
Kantine en consumptie	€ 17.900	€ 18.771	€ -871	€ 16.009
Personeel gebonden activiteit, WKR	€ 7.456	€ 9.908	€ -2.452	€ 11.198
Personeel gebonden activiteit, niet WKR	€ 6.000	€ 5.026	€ 974	€ 3.962
Bijdrage SCHUNCK aan PV (Niet WKR)	€ 2.538	€ 2.378	€ 160	€ 2.625
Aankoop/onderhoud werkkleding (WKR / Niet WKR)	€ 500	€ 2.780	€ -2.280	€ 302
Vaste vergoedingen onbelast, WKR	€ 2.400	€ 7.641	€ -5.241	€ 3.290
Overige belaste vergoedingen	€ -	€ 6.850	€ -6.850	€ 7.448
Kosten van werving en selectie	€ 7.500	€ 20.050	€ -12.550	€ 18.136
Studiekosten en cursussen	€ 64.651	€ 66.765	€ -2.114	€ 70.509
Vakliteratuur	€ 600	€ 594	€ 6	€ 592
Contributies & abonnementen (eigen personeel)	€ 4.025	€ 5.129	€ -1.104	€ 5.065
Arbodienst (bedrijfsarts)	€ 14.000	€ 10.533	€ 3.467	€ 15.133
Vergoeding zwangerschapsverl/ziekinggeld/Levensloop	€ -	€ -138.948	€ 138.948	€ -16.651
Kosten reorganisatie Muziek & Dans	€ -	€ -4.982	€ 4.982	€ -4.449
Vrijval vakantiedagen	€ -15.000	€ -10.000	€ -5.000	€ -
	€ 5.333.630	€ 5.470.847	€ -137.217	€ 5.641.729

Het gem. aantal FTE in dienst is 61,1 (2018: 62,2).

	2019	2018
FTE in detail:		
Directie & Secretariaat	2,3	2,9
Educatie	15,0	15,0
Presentatie & Collectie	7,4	8,2
Publiek & Informatie	18,7	18,4
Marketing & Communicatie	3,8	4,6
Finance, Control en Informatietechnologie	8,7	8,3
HR	2,0	1,5
Facility, Gebouwenbeheer en verhuur	3,2	3,4
	<u>61,1</u>	<u>62,2</u>

Verschillenanalyse:

De totale personeelskosten zijn hoger dan begroot. Dit geldt zowel voor het eigen personeel als de inhuur/externen.
De bruto lonen in combinatie met de vergoedingen voor ziekgeld zijn lager dan begroot. Dit komt omdat een aantal functies later zijn ingevuld dan gepland. De werkzaamheden zijn uitgevoerd door interimmanagers en door externen. Er zijn wel extra kosten gemaakt i.v.m. de invoering van de 60+ regeling. Er is een overschrijding van de ziektekosten i.v.m. een wijziging in de cao, waardoor nu alle werknemers recht hebben op een bepaalde tegemoetkoming.
De kosten voor werving en selectie zijn hoger dan begroot, omdat een extern bureau is ingeschakeld bij het invullen van de vacatures.
De toekomstige personeelskosten betreft de dotatie aan de betreffende voorziening. Het zijn kosten voor jubilea.
Er is voor Euro 10.000,- vrijgevallen uit de verplichting verlofdagen. Dit is Euro 5.000,- lager dan gepland, omdat de uren nodig waren voor projecten.

Leeswijzer: vergoedingen voor zwangerschapsverlof/ziekgeld/levensloop worden geboekt als negatieve kosten

Whk: WerkhervattingsKas, WKR: WerkKostenRegeling

	Begroot 2019	Gerealiseerd 2019	Vershil	Gerealiseerd 2018
16. Huisvestingskosten				
Huur panden	€ 356.071	€ 356.888	€ -817	€ 398.644
Huur ruimten en containers	€ -	€ -	€ -	€ 5.029
Gas/water/electra	€ 186.378	€ 227.465	€ -41.087	€ 195.931
Waterschapslasten	€ 5.788	€ 4.085	€ 1.703	€ 6.060
Onroerendezaakbelasting / Precariorechten	€ 29.925	€ 28.611	€ 1.314	€ 28.683
Rioolrechten	€ 2.507	€ 1.113	€ 1.395	€ 1.027
Onderhoud (huisvesting)	€ 41.285	€ 46.353	€ -5.068	€ 32.433
Servicekosten panden, filialen	€ 5.718	€ 6.437	€ -718	€ 6.437
Schoonmaakkosten	€ 174.732	€ 176.554	€ -1.822	€ 177.524
Beveiliging	€ 129.999	€ 143.960	€ -13.962	€ 138.218
Afschrijvingskosten Machines & Installaties	€ 15.790	€ 16.076	€ -285	€ 15.641
	€ 948.193	€ 1.007.542	€ -59.349	€ 1.005.627

Verschillenanalyse:

De hogere kosten bij gas/water/electra komt door een naberekening over 2018 van de verhuurder en door meer verbruik vanwege enkele koudere maanden.
In 2018 was er een onderuitputting bij onderhoud, omdat werkzaamheden naar 2019 zijn doorgeschoven. De werkzaamheden zijn in 2019 doorgevoerd en derhalve is er in 2019 een tekort. Er zijn meer kosten gemaakt voor beveiliging om overlast in het gebouw te voorkomen.

	Begroot 2019	Gerealiseerd 2019	Vershil	Gerealiseerd 2018
17. Automatiseringskosten				
Aanschaf hardware	€ 12.500	€ 6.191	€ 6.309	€ 6.017
Lease / huur hardware	€ 51.744	€ 49.405	€ 2.339	€ 8.887
Materialen & onderhoud uitleenapparatuur	€ -	€ 398	€ -398	€ 222.539
Werkplekbeheer	€ 39.989	€ 30.703	€ 9.287	€ -
IT licenties	€ 220.872	€ 206.799	€ 14.073	€ 203.824
Telefoon- datanetkosten	€ 70.000	€ 75.908	€ -5.908	€ 17.403
IT dienstverlening en Consultancy	€ 39.000	€ 15.479	€ 23.521	€ 2.500
Arbokosten werkplek (gerichte vrijstelling WKR)	€ -	€ 307	€ -307	€ -
Onderhoud software	€ 25.500	€ 12.748	€ 12.752	€ 28.062
Afschrijvingskosten computerapparatuur (hardware)	€ 78.996	€ 83.916	€ -4.920	€ 51.686
Afschrijvingskosten software	€ 14.951	€ 10.369	€ 4.582	€ 8.951
	€ 553.553	€ 492.222	€ 61.330	€ 549.868

Verschillenanalyse:

Er zijn net als in 2018 beduidend minder automatiseringskosten gemaakt dan begroot. Er is in 2019 bijna geen hardware aangeschaft.
De hardware wordt na de IT-ontvlechting zo veel mogelijk geleased.
Er is een voordeel m.b.t. het beheren van de werkplekken. Dit komt omdat de dienstverlening van de externe leverancier pas vanaf maart is ingegaan.
Er zijn minder kosten voor licenties gemaakt: de gelande uitbreiding was niet noodzakelijk op basis van nieuwe inzichten.
De consultancykosten zijn lager. Deze werkzaamheden zijn opgepakt door de interim en nieuwe IT-manager.
Ook zijn er minder onderhoudskosten gemaakt voor software. De focus lag voornamelijk op het nieuwe leerlingensysteem voor Muziek & Dans.
Het onderhoud van enkele van bestaande applicaties is doorgeschoven naar begin 2020.

18. Inrichting- en transportkosten

	Begroot 2019	Gerealiseerd 2019	Verschil	Gerealiseerd 2018
Inrichtingskosten	€ 20.000	€ 10.893	€ 9.107	€ 15.141
Afschrijvingskosten bedrijfsinventaris	€ 129.405	€ 120.200	€ 9.205	€ 109.500
Onderhoud inventaris	€ 4.000	€ 7.568	€ -3.568	€ 9.109
Huur/lease auto	€ 2.500	€ 2.327	€ 173	€ 2.606
Brandstof	€ 500	€ 287	€ 213	€ 247
Vervoer- en/of transportkosten (derden)	€ 500	€ 176	€ 324	€ 2.928
	€ 156.905	€ 141.450	€ 15.455	€ 139.530

Verschillenanalyse:

De inrichtingskosten zijn lager dan begroot. De komt omdat de nieuwe systematiek van afschrijven nog niet helemaal in de begroting was doorgevoerd. Er is een voordeel bij de afschrijvingskosten, omdat een aantal projecten laten zijn afgerond (nieuwe Aad de Haas ruimte, Sleutelplan en het aanpassen van 3 vergaderruimtes voor de externe verhuur).

19. Kantoorkosten

	Begroot 2019	Gerealiseerd 2019	Verschil	Gerealiseerd 2018
Kantoorbehoeften	€ 2.000	€ 762	€ 1.238	€ 1.296
Porto	€ 6.750	€ 6.377	€ 373	€ 5.871
Lichtdruk en fotokopieën	€ 20.000	€ 1.725	€ 18.275	€ 20.141
Keukenbenodigdheden	€ 2.000	€ 1.088	€ 912	€ 1.518
Representatiekosten	€ 8.932	€ 3.656	€ 5.276	€ 4.541
	€ 39.682	€ 13.607	€ 26.074	€ 33.366

Verschillenanalyse:

De kosten voor lichtdruk en fotokopieën zijn sterk verminderd. Er wordt veel meer digitaal gewerkt en daardoor minder geprint. De middelen voor algemene representatie zijn niet ingezet, omdat corporate activiteiten zijn uitgesteld naar 2020. Specifieke representatie wordt gerealiseerd op de projecten.

20. Marketing- en communicatiekosten

	Begroot 2019	Gerealiseerd 2019	Verschil	Gerealiseerd 2018
Druk- en bindwerk	€ 19.400	€ 9.043	€ 10.357	€ 13.370
Advertenties en promotie	€ 38.150	€ 55.046	€ -16.896	€ 58.859
Opmaak/Vormgeving/Teksten	€ 21.550	€ 7.983	€ 13.567	€ 25.310
	€ 79.100	€ 72.072	€ 7.028	€ 97.539

Verschillenanalyse:

Er zijn extra werkzaamheden geweest m.b.t. promotie n.a.v. de nieuwe huisstijl (o.a. gadgets en promotiemateriaal voor de open dag). Een gedeelte van het budget van druk- en bindwerk en vormgeving is hiervoor ingezet.

	Begroot 2019	Gerealiseerd 2019	Vershil	Gerealiseerd 2018
21. Materiële kosten				
Gereedschap en materieel (materialen)	€ 500	€ 1.121	€ -621	€ 1.144
Uitbesteed werk (resultaat, product)	€ 75.950	€ 60.591	€ 15.359	€ 45.865
Reis- en Verblijfskosten (o.a. externen)	€ 250	€ 1.581	€ -1.331	€ 1.108
Evenementen en Activiteiten	€ 750	€ 25	€ 725	€ 50
Abonnementen (o.a.dagbladen & tijdschriften)	€ 5.000	€ 4.512	€ 488	€ 359
Leer- en hulpmiddelen/boeken	€ -	€ -	€ -	€ 62
Contributies & abonnementen Branche	€ 17.381	€ 18.463	€ -1.082	€ 21.454
Afschrijvingskosten instrumenten	€ 5.188	€ 3.228	€ 1.960	€ 2.641
Advieskosten	€ 94.000	€ 81.194	€ 12.806	€ 80.523
Accountantskosten	€ 29.000	€ 29.083	€ -83	€ 24.542
Leges / vergunningen / VOG	€ 100	€ 616	€ -516	€ 669
Notaris-, advocaat en juridische kosten	€ 10.200	€ 12.530	€ -2.330	€ 32.442
Opbrengst verkoop goederen en diensten	€ -	€ -650	€ 650	€ -
	€ 238.319	€ 212.294	€ 26.026	€ 210.856

Verschillenanalyse:

Er zijn minder kosten gemaakt voor uitbesteed werk, omdat de aanpassing van c.q. de nieuwe website is uitgesteld naar 2020. Daarnaast zijn er minder advieskosten gemaakt. Hier is op bezuinigd om overschrijdingen elders te compenseren.

	Begroot 2019	Gerealiseerd 2019	Vershil	Gerealiseerd 2018
22. Bank- en verzekeringskosten				
Bankkosten, kosten betalingsverkeer	€ 4.700	€ 4.826	€ -126	€ 4.674
Verzekeringen	€ 25.000	€ 18.537	€ 6.463	€ 25.746
Verzekeringen WKR	€ 2.750	€ 2.725	€ 25	€ 2.250
Betalingsverschil debiteuren	€ -	€ -1	€ 1	€ -
Incassoopbrengsten Debiteuren	€ -	€ -3	€ 3	€ -
Kosten debiteuren bewaking (incassokosten)	€ -	€ 31	€ -31	€ -
Mutatie voorziening dub. debiteuren	€ -	€ 284	€ -284	€ -2.313
	€ 32.450	€ 26.399	€ 6.051	€ 30.358

Verschillenanalyse:

Er zijn geen rentekosten. De subsidie van de gemeente Heerlen is in 2019 aan het begin van ieder kwartaal ontvangen op basis van 100% van het beschikte bedrag. De bevoorschotting is per kwartaal is 40%, 30%, 15%, 15%. Hierdoor is er steeds een positieve liquiditeitspositie en is het niet nodig geweest om geld te lenen.

Goed debiteurenbeheer heeft er toe geleid dat de mutatie en het bedrag voor dubieuze debiteuren zeer laag is.

Er zijn minder kosten gemaakt voor verzekeringen, omdat het niet nodig was een externe adviseur in te schakelen.

Verantwoording Wet Normering Topinkomens (WNT)

Per 1 januari 2013 is de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op de stichting SCHUNCK van toepassing zijnde regelgeving. Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor de Stichting SCHUNCK is € 194.000,-. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

Naam	Kor Bonnema	
Functie	Directeur-bestuurder	
Datum aanvang functie in boekjaar	1-1-2019	
Datum einde functie in boekjaar	n.v.t.	
Omvang dienstverband (FTE)	1,0	
Gewezen topfunctionaris J/N	Nee	
Individueel WNT maximum	€	194.000
Beloning (WNT)	€	129.767
Belastbare onkostenvergoedingen	€	-
Beloningen betaalbaar op termijn	+/- €	19.609
Subtotaal	€	149.376
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	-
Totale bezoldiging boekjaar	€	149.376

Gegevens voorgaand jaar

Aanvang functievulling in voorgaand boekjaar	1-1-2018	
Omvang dienstverband (FTE)	1,0	
Beloning (WNT)	€	126.181
Belastbare onkostenvergoedingen	€	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€	18.330
Totale bezoldiging voorgaand jaar €	€	144.511

Toeziethoudende topfunctionarissen

Naam	Eke Zijlstra	Saskia van der Laak	Nicolette Bartelink
Functie(s)	Voorzitter	Secretaris/vice voorzitter	Lid
Datum aanvang functie in boekjaar	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019
Datum einde functie in boekjaar	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Individueel WNT maximum	€ 29.100	€ 19.400	€ 19.400
Beloning (WNT)	€ 6.000	€ 4.000	€ 4.000
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -
Subtotaal	€ 6.000	€ 4.000	€ 4.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -
Totale bezoldiging boekjaar	€ 6.000	€ 4.000	€ 4.000

Gegevens voorgaand jaar

Datum aanvang functie in voorgaand	1-1-2018	1-1-2018	1-1-2018
Datum einde functie in voorgaand jaar	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Beloning (WNT)	€ 6.000	€ 4.000	€ 4.000
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -
Totale bezoldiging voorgaand jaar	€ 2.000	€ 4.000	€ 4.000

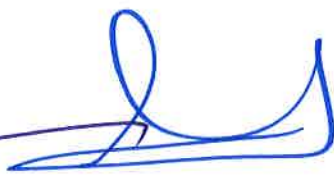
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden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

Kasstroombegroting

Exploitatieresultaat	€	-68.332	
Afschrijvingskosten			
Activa in Uitvoering	€	-	
Machines & Installaties	€	16.076	
IT Hardware	€	83.916	
IT Software	€	10.369	
Inventaris & inrichting	€	120.200	
Instrumenten	€	3.228	
	+/+	€	233.788
Mutaties voorzieningen	€	-61.752	
	+/+	€	-61.752
Mutaties werkkapitaal			
Vorderingen	€	110.124	
Kortlopende schulden	€	-2.747.244	
	+/+	€	-2.637.120
Kasroom uit operationele activiteiten			+/+ € -2.533.416
Investerings:			
Inventaris & Inrichting	€	332.638	
IT Hardware	€	30.695	
IT Software	€	85.055	
Instrumenten	€	13.319	
Machines & Installaties	€	1.557	
Activa in uitvoering	€	152.368	
	+/+	€	615.631
Kasroom uit investeringsactiviteiten			-/- € 615.631
Financieringen	€	-	
Kasroom uit financieringsactiviteiten			-/- € -
Netto kasroom			€ -3.149.047
Eindstand liquide middelen	€	1.016.382	
Beginstand liquide middelen	€	4.165.429	
		€	-3.149.047


K. Bonnema
Directeur-Bestuurder


H. Zijlstra
Voorzitter Raad van Toezicht


S.M.H. van der Laak
Secretaris Raad van Toezicht


J.T.N. Bartelink
Lid Raad van Toezicht

Heerlen, 30 april 2019

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting SCHUNCK

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting SCHUNCK te Heerlen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting SCHUNCK op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2019;
- 2 de staat van baten en lasten 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 Wet normering topinkomens (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 SCHUNCK 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- andere informatie zoals vereist door RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in 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 en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de Beleidsregels toepassing WNT. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie 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 organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten 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 organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht 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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, 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 is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. 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 organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie 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 controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen; en
- het evalueren of de specificatie personeelskosten inzake WNT een getrouw beeld geeft op basis van de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT.

Wij communiceren met 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.

Tilburg, 30 april 2020

ABAB Accountants B.V.



W.J.C.J. Pullens RA

