



KUNST
ONDERWIJS
ORGANISATIE

Jaarverslag 2019

Stichting Koorenhuis, Den Haag



Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
EdP/21 april 2020

Inhoudsopgave

Bestuursverslag	3
Verslag van de Raad van Toezicht	7
Activiteitenverslag	9
Inhoudelijk	9
Kennis en vaardigheden	9
Midden in de Maatschappij 2019	11
Onderzoek en Ontwikkeling 2019	13
Bedrijfsvoering	14
Personeelsmanagement	14
Kwaliteitsmanagement	14
Financieel management	14
Marketing, Communicatie en Verkoop	14
Afwikkeling "Koorenhuis-oud"	14
Jaarrekening 2019	15
Balans per 31 december 2019	15
Staat van baten en lasten over 2019	16
Toelichting behorende tot de jaarrekening 2019	17
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling	17
Toelichting op de Balans	22
Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2018	25
WNT-verantwoording 2019	30
Overige gegevens	32
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	32
Bijlage 1. Algemene Informatie en risicomangement	33
Bijlage 2. Prestatienormering	35
Bijlage 3. Overzicht projectsubsidies Gemeente Den Haag	36

Bestuursverslag

2019 stond in het teken van het verder vestigen van de naam K00 als begrip in Den Haag. We hebben een helder motto en daardoor ook een grote herkenbaarheid:

*Wij organiseren professioneel kunstonderwijs,
Juist waar dat niet vanzelf gaat.*

Dat organiseren doe we altijd vanuit de eigenstandige kracht van de kunstdiscipline en verzorgen onze lessen altijd met de passie van professionele vakleerkrachten. Onze projecten zijn ondergebracht in drie verschillende programma's

- kennis en vaardigheden: lessen en cursussen op school en in de vrije tijd
- midden in de maatschappij: projecten met partners en op locatie (doelgroepen)
- onderzoek en ontwikkeling: vernieuwing van het kunstonderwijs (zowel inhoudelijk als organisatorisch)

Daarnaast behartigen wij de belangen van onze docentencommunity: de motor van onze organisatie. We creëren zoveel mogelijk arbeidsmarktkansen voor hen. Het zowel kwalitatief als kwantitatief op het juiste niveau hebben en houden van deze community is een belangrijk doel voor de organisatie.

Kunstenplan 2021-2024

Naast het bestendigen van onze activiteiten onder de nieuwe naam was 2019 ook het jaar waarin de vierjaarlijkse cyclus van subsidieverlening door de gemeente zijn zwaartepunt heeft bij het opstellen van een meerjarenbeleidsplan. Ons plan is in samenwerking met medewerkers, docenten en andere stakeholders (scholen/partners) tot stand gekomen. We kijken met vertrouwen uit naar het oordeel van de adviescommissie in de loop van 2020.

Cultureel ondernemerschap

We zoeken in de stad actief naar partners en mogelijkheden om ons kunstonderwijs in de stad te brengen. We startten samenwerkingen in 2019 met HMC Westeinde, Schroeder Kringloopwinkels (Stichting Dr. Schroeder) van der Kolk. Aan de andere kant helpen wij op deze manier de docenten aan (nieuw) werk en nieuwe mogelijkheden om hun werk te doen en hun inzetbaarheid op de markt te verbeteren – wij helpen hen dus in hun eigen ondernemerschap.

K00 werkt ook aan haar eigen zichtbaarheid in de stad om zodoende nieuwe kansen te creëren. Zo waren we intensief betrokken bij YourStage en het Chuck Deely festival en konden we de tweede editie van K00's Kerstival organiseren.

Maatschappelijke aspecten

De maatschappelijke meerwaarde van K00 wordt aangegeven door ons eigen motto: Wij organiseren professioneel kunstonderwijs, Juist daar, waar dat niet vanzelf gaat.

Door de naamswijziging en bijbehorende positionering is K00 nu in staat zich helder te profileren in de markt, zowel voor scholen als voor de partners in

het sociaal domein. De profilering van ons aanbod voor de particuliere markt (cursussen in de vrije tijd) wordt in 2020 aangepast.

K00 bereikt een zeer divers publiek en staat daarmee "Midden in de (Haagse) Maatschappij". In 2019 hebben we een model ontwikkeld waardoor we beter in staat zijn projecten in het voortraject op haalbaarheid en prioriteit te beoordelen.

Financiële paragraaf 2019

K00 sluit 2019 af met een neutraal resultaat van € 845 (positief). Hiervoor was echter wel een aanvullende bijdrage van de gemeente Den Haag noodzakelijk (ABBA/VL/26310).

Oorzaken van het negatieve bedrijfsresultaat zijn enerzijds een flinke toename van het activiteitsniveau (door toegenomen werkzaamheden voelden we ons genoodzaakt de personele capaciteit uit te breiden) en anderzijds een aantal personele zaken (ziekte- en zwangerschapsvervangingen) die niet waren begroot en ook niet uit reguliere bedrijfsvoering kunnen worden gedekt. Dankzij de extra bijdrage van de gemeente konden we alsnog de gewenste activiteiten uitvoeren zonder onze bestemmings- en algemene reserve daarvoor te hoeven aanspreken.

In het jaarverslag geven we een overzicht van de activiteiten, gebaseerd op ons activiteitenplan 2019. In de jaarrekening leggen we verantwoording af over de financiële gang van zaken in het afgesloten kalenderjaar. Zij is bedoeld als verantwoording aan de Gemeente Den Haag als belangrijkste subsidiegever en verder voor eenieder die belang stelt in K00.

Prijsbeleid

Voor haar prijsbeleid hanteert K00 een simpel uitgangspunt: de exploitatiesubsidie wordt aangewend om de "basis-organisatie" in stand te houden en te investeren in de ontwikkeling van nieuwe projecten in het sociaal domein. Deze exploitatiesubsidie is berekend op een activiteitsniveau waar we inmiddels flink bovenuit gegroeid zijn. De prijs voor de uitvoering van de projecten wordt door de afnemers en subsidiërende fondsen bijeengebracht. Het streven is om ons uurtarief prijs zo laag mogelijk houden en tegelijk een eerlijk tarief aan de docenten te kunnen betalen.

K00 kan deze groei sinds 2018 niet meer opvangen door verbeterde efficiency, er moest een capaciteitsuitbreiding worden gedaan om alle scholen en partners te kunnen bedienen. Hierdoor ontstond in 2018 een exploitatietekort. Deze trend heeft zich in 2019 verder voorgezet. K00 is hierover in goed overleg met de gemeente Den Haag.

K00 wil haar prijsbeleid verder aanpassen om autonoom te kunnen groeien. Echter, omdat er ook wordt gestreefd naar het verhogen van tarieven voor de zelfstandige docenten, zou dit een (te) grote tariefstijging voor scholen en partners betekenen. K00 streeft daarom naar een meer geleidelijke aanpassing.

Activa

De liquide middelen bedragen ultimo 2019 € 500.737. Deze relatief hoge stand is nodig ter dekking van verplichtingen die in de toekomst nog uit de balansvoorzieningen voortvloeien.

K00 heeft in 2019 flexibele werkplekinrichting (o.a. laptops) voor de medewerkers aangeschaft.

Vermogen

Ultimo 2019 bedraagt het eigen vermogen van de stichting € 63.212 waarvan € 25.561 een bestemmingsreserve betreft. Deze bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van een verwacht begrotingstekort tot de volgende meerjarenbeleidsperiode (2021-2024). Verwacht wordt dat we deze reserve in 2020 volledig zullen gebruiken voor dit doel.

Toekomstparagraaf

Wanneer een resultatenrekening vanuit puur "going concern" gedachte zou worden opgesteld resulteert een negatief bedrijfsresultaat. Ons werk binnen de scholen is sterk toegenomen. Om dit op te vangen is de capaciteit van de medewerkers uitgebreid. De exploitatiesubsidie is echter berekend op een lager activiteitsniveau, waardoor per saldo een negatief resultaat ontstaat. Ook de projecten Midden in de Maatschappij hebben in de aanloopfase kosten waar (nog) geen opbrengsten tegenover staan. Dit wordt in de uitvoeringsfase van de projecten deels gecompenseerd. Gebleken is echter dat het verloop van de projecten lastig voorspelbaar is.

Ons meerjarenbeleidsplan voor 2021-2024 is berekend op een structureel hoger activiteitsniveau. Wanneer we onze aanvraag niet volledig gehonoreerd krijgen moeten we derhalve de voorgenomen activiteiten terugschroeven. We hopen uiteraard dat dat niet nodig zal zijn.

De Corona-epidemie brengt met zich mee dat ten tijde van de totstandkoming van dit jaarverslag onze activiteiten op scholen en binnen de sectie "Midden in de Maatschappij" onzeker zijn. Alles is in het werk gesteld om een zo groot mogelijk deel van de activiteiten doorgang te laten vinden. Aangezien K00 een kleine contributiemarge realiseert op de directe kosten van alle kunstlessen zal K00 voor de duur van deze crisisperiode deze contributiemarge deels mislopen. We gaan er voorzichtigheidshalve van uit dat in de periode van april 2020 tot september 2020 geen activiteiten zullen plaatsvinden en bij de start van het volgende schooljaar de werkzaamheden weer in volle omvang plaatsvinden. Dit betekent een begrote schade van € 37.500. Op het moment van totstandkoming van dit jaarverslag zijn we met de gemeente in contact over mogelijke oplossingsrichtingen.

In 2020 verwachten wij het activiteitsniveau van projecten binnen Midden in de Maatschappij constant te houden. Ook zal er een extra inspanning gedaan worden kortlopende en "renderende" activiteiten bij scholen en partners te organiseren. We verwachten het aantal scholen op het huidige niveau te kunnen houden. Per saldo verwachten we een exploitatietekort over 2020. Om dit tekort te kunnen dragen is er in 2018 een bestemmingsreserve gevormd en zijn er waar mogelijk bezuinigingen doorgevoerd. Met het doorvoeren van deze maatregelen verwachten wij geen beroep te hoeven doen op de algemene reserve. Wanneer (veel) meer nieuwe scholen zich aandienen met een vraag voor professioneel kunstonderwijs gaan we met de gemeente in overleg over de financiële consequenties daarvan.

De door de gemeente goedgekeurde begroting voor 2020 ziet er daarom als volgt uit:

		Begroting 2020 (€)
A	SUBTOTAAL OPBRENGSTEN	573.000
A.1	Publieksinkomsten (specificatie):	486.000
A.5	Bijdragen uit private middelen (specificatie):	87.000
B	SUBTOTAAL SUBSIDIES	863.000
B.3.1	Meerjarige subsidie gemeente Den Haag	822.000
B.3.2	Overige subsidies gemeente Den Haag	41.000
	Som der baten (A+B)	1.436.000

		Begroting 2020 (€)
C	SUBTOTAAL BEHEERLASTEN	421.000
C.1	Beheerlasten personeel:	303.000
C.2	Beheerlasten materieel (specificatie):	118.000
D	SUBTOTAAL ACTIVITEITENLASTEN	1.059.000
D.1	Activiteitenlasten personeel (specificatie):	980.000
D.2	Activiteitenlasten materieel (specificatie):	79.000
	Som der lasten (C+D)	1.480.000
	SALDO uit gewone bedrijfsvoering	-
	SALDO rentebaten en -lasten	-
	SALDO buitengewone baten en lasten	-
	Netto resultaat	-44.000

Governance

De personeelsvertegenwoordiging (PVT) heeft in 2019 opnieuw een actieve en constructieve bijdrage geleverd aan de gang van zaken binnen de organisatie de totstandkoming van het meerjarenbeleidsplan 2021-2024. De PVT vergadert regelmatig met de directeur-bestuurder, steeds binnen twee weken na iedere vergadering van de Raad van Toezicht (RvT).

De RvT van Stichting Koorenhuis hanteerde het reguliere vergaderschema in 2019, waarbij steeds speciale aandacht was voor het nieuwe meerjarenbeleidsplan. Om dit plan met bijbehorende meerjarenbegroting vast te stellen is één extra vergadering ingelast. De directie is de leden van de RvT erg dankbaar voor hun inbreng bij de totstandkoming van het plan en voor het feit dat zij zich opnieuw een jaar lang onbezoldigd hebben ingezet voor de stichting.

Den Haag, 15 april 2020

Gertjan Bots

Directeur-bestuurder

Verslag van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht (RvT) is het orgaan dat toezicht houdt op het bestuur van de Stichting Koorenhuis en op het beleid en het beheer, derhalve op het handelen van de directeur-bestuurder. De RvT ziet erop toe dat de directeur-bestuurder bij de uitoefening van zijn bevoegdheden de op de Stichting Koorenhuis betrekking hebbende wetten, regelingen en richtlijnen alsmede de 'Code Cultural Governance' naleeft. Daarnaast staat de RvT de directeur-bestuurder met raad en daad bij.

Functioneren

In 2019 was ook voor de Raad van Toezicht het nieuwe meerjarenplan van K00 het belangrijkste onderwerp. Het is prettig om na de jaren waarin de focus op het opnieuw (organisatorisch) opbouwen van de organisatie lag, nu eens echt met een toekomstvisie bezig te kunnen zijn: wat is het belang van K00 voor de Haagse samenleving en hoe kunnen we, ondanks de beperkte omvang van de organisatie, zoveel mogelijk positieve impact hebben op het welzijn en welbevinden van zoveel mogelijk Hagenaars en Hagenezen.

De Raad heeft op een aantal momenten in het jaar input kunnen leveren op de plannen, in steeds verdere vorm van compleetheid. We zijn ervan overtuigd dat dit een ambitieus resultaat heeft opgeleverd op basis waarvan K00 de komende jaren verder kan bouwen en een partner kan zijn voor vele organisaties in de stad.

De Raad heeft ook mede geconstateerd dat de groei van de activiteiten van K00 leidt tot tekorten in de bedrijfsvoering. We zijn van mening dat het niet bij onze missie zou passen om "nee" te verkopen aan scholen die meer met kunstonderwijs willen doen. We zien ook dat het, met de prijsstelling en het beoogde kwaliteitsniveau van K00, het niet mogelijk is om dit kostendekkend aan te bieden. Het belangrijkste risico van de organisatie wordt gevormd door de afwezigheid van weerstandsvermogen, hetgeen de bewegingsvrijheid van de organisatie belemmert. Het risicomanagement vormt een vast onderdeel van dit jaarverslag (Bijlage 1). We spreken dan ook de hoop uit dat de gemeente structureel meer geld zal uittrekken om dit professionele kunstonderwijs op meer scholen mogelijk te maken en zodoende K00 ook haar rol te laten spelen in het terugdringen van het lerarentekort.

De Auditcommissie, als deelcommissie van de RvT, besprak ook in 2019 de jaarcijfers met de accountant en de begroting voor 2019 ter voorbereiding van de besluitvorming in de RvT. De auditcommissie was ook intensief betrokken bij het tot stand brengen van de meerjarenbegroting 2021-2024

De Raad van Toezicht hecht aan zichtbaarheid voor en het contact met de medewerkers van K00. Tijdens deze bijeenkomsten ontstaan goede gesprekken en deze geven de RvT-leden een nadere inkijk in de activiteiten van de organisatie.

Ook in 2019 heeft het jaarlijkse functioneringsgesprek plaatsgevonden met de directeur-bestuurder waarbij gesproken is over zowel de doorontwikkeling van de organisatie als de directie. De RvT is ook in 2019 steeds aanspreekbaar geweest voor betrokkenen in de organisatie en heeft zoveel mogelijk openheid betracht over werkzaamheden.

Samenstelling

In 2019 nam de Raad van Toezicht afscheid van één van de leden, in 2020 zullen twee leden afscheid nemen. Begin 2020 zullen hiervoor vacatures worden opengesteld met speciale aandacht voor diversiteit en inclusie. De raad kent een vacatiegeldregeling waar op dit moment geen van de leden gebruik van maakt.

Code Cultural Governance

Per 1 januari 2019 is er een nieuwe versie van de code in werking getreden, dit jaarverslag is derhalve onder deze versie van de Code opgesteld. De principes van de code zijn het afgelopen jaar in de discussie over het te volgen beleid voor de komende periode direct of indirect aan de orde geweest. Zo staat de maatschappelijke doelstelling centraal in het hele handelen van de organisatie van de organisatie en

De raad heeft in 2019 een zelfevaluatie uitgevoerd waarbij de code als leidraad is gebruikt. Van belangenverstremgeling is in de huidige samenstelling van de raad geen sprake en de rolverdeling tussen bestuur en toezicht is helder geformuleerd.

De Raad van Toezicht constateert dat directie en medewerkers zich met overgave en succes van hun taken kwijten. We zien dat de nieuwe naam en bijbehorende positionering de medewerkers stimuleert om zich onverminderd in te zetten voor de organisatie. De Raad van Toezicht wil hierbij zijn waardering uitspreken aan de directeur en de medewerkers van de stichting voor hun grote inzet.

Den Haag, 14 april 2019

Raad van Toezicht K00 - Stichting Koorenhuis

Bert Klerk (voorzitter)

Aad de Been (lid)

Liane den Besten (lid)

Wiely Hendricks (lid)

Activiteitenverslag

In de beschikking voor de exploitatiesubsidie 2019 geeft de gemeente Den Haag een aantal prestatienormen aan op basis waarvan de uiteindelijke vaststelling van de verstrekte subsidie kan worden getoetst (zie Bijlage 2.).

Dit activiteitenverslag volgt de indeling van ons bedrijfsmodel:



Inhoudelijk

Kennis en vaardigheden

Het KOO-onderdeel Kennis en Vaardigheden bestaat uit twee onderdelen: de binnenschoolse activiteiten en de cursussen in de vrije tijd die door geselecteerde zelfstandige docenten worden aangeboden via de KOO-website (voorheen aangeduid als Netwerk Koorenhuis).

Binnenschoolse activiteiten

De projecten op de scholen lopen voorspoedig. Ook van de landelijke regelingen zoals de Impuls Muziekonderwijs weet KOO goed te profiteren. We zijn van twaalf scholen de toeleverende partner. Van de vier scholen waarvoor de regeling is afgerond hebben twee scholen besloten gebruik te blijven maken van muziekvakdocenten van KOO. De co-teaching van groepsleerkrachten en muziekvakdocenten heeft de meerwaarde van een vakdocent in doen zien. De andere twee scholen hadden al een muziekvakdocent in dienst.

De binnenschoolse activiteiten zijn enerzijds te splitsen in PO en VO en anderzijds in lange leerlijnen en korte trajecten.

	PO	VO
Lange leerlijn	38 scholen (Was 34 in 2018)	2 scholen (Was 5 in 2018)
Korte trajecten	In 2019 zijn er 5 maatwerkproducten afgenomen (was 12 in 2018) en 8 VSD-cursussen (was 33 in 2018)	In 2019 zijn er 15 maatwerkproducten afgenomen (was 57 in 2018)

K00 kent als KPI het aantal gegeven kunstlessen en het aantal bereikte leerlingen binnen lange leerlijnen. Dat vinden wij de beste maat voor de omvang van onze werkzaamheden.

PO	2018	2019
Aantal scholen met lange leerlijnen	34	38
Aantal groepen die kunstlessen krijgen in lange leerlijnen	320	379
Aantal leerlingen die kunstlessen krijgen in lange leerlijnen	7.538	9.308
Aantal kunstlessen gegeven in lange leerlijnen	6.346	8.391

We zien dat het aantal scholen, het aantal groepen, het aantal leerlingen en het aantal kunstlessen in lange leerlijnen flink groeit. K00 nadert wat de capaciteit van haar organisatie betreft het plafond.

Scholen zien meerwaarde van kunstvakdocenten in maar vaak ontbreekt het geld hiervoor. Nu het tekort aan groepsleerkrachten nijpend is geworden, en het inzicht ontstaat dat geld voor werkdrukvermindering ook besteed kan worden aan de inzet van kunstvakdocenten om zo groepsleerkrachten te ontlasten, is de verwachting dat meer scholen de weg naar K00 zullen opzoeken.

K00 heeft bij de gemeente aangegeven graag mee te denken over het probleem van het gebrek aan docenten in het PO en een rol te willen spelen in het leveren van kunstvakdocenten.

K00 is al geruime tijd acceptant van de Cultuurkaart. Scholen kunnen producten afnemen van K00 en betalen dit via de tegoeden die zij hebben bij CJP. De bestedingen bij K00 bedroegen in 2019 € 54.330. Dat was in 2018 € 80.867.

Cursussen in de vrije tijd

Het aantal docenten dat cursussen aanbiedt via de website is in 2019 opnieuw stabiel gebleven. Het aantal deelnemende docenten is vrij constant ca. 65, verdeeld over de verschillende kunstdisciplines waarvan er iets meer dan de helft "nieuw" zijn, d.w.z. niet verbonden geweest aan Koorenhuis voor 2013. Het aantal verschillende cursussen op de website bedraagt op dit moment iets meer dan 300.

Binnen de vaste werkzaamheden vallen het verzorgen van de intake van nieuwe docenten, het adviseren van docenten en (nieuwe) cursisten, het verzorgen van de Ooievaarspasadministratie, materiaalbeheer, publiciteitsinspanning via social media en website en het organiseren van uiteenlopende activiteiten.

In het kalenderjaar 2019 is er voor een bedrag van ongeveer € 11.132 aan Ooievaarspaskorting gescand, het betreft 55 individuele klanten. K00 is in overleg met de Ooievaarspas organisatie om meer bekendheid aan het aanbod te geven – hiervoor zijn voldoende mogelijkheden.

Midden in de Maatschappij 2019

In dit programma zijn de projecten ondergebracht die zich richten op kunstonderwijs in het sociaal domein. De essentie van de projecten is dat er sprake is van een samenwerking tussen K00 en een (maatschappelijk) ondernemende partner. De samenwerking is gebaseerd op een evenwichtige en evenredige verdeling van taken en een gedeelde (eind)verantwoordelijkheid binnen het project. De projecten zijn innovatief – waarbij innovatie kan gaan over de vorm, de locatie of de inhoud van het kunstonderwijs dat wordt gebracht.

In 2019 zijn de projecten Midden in de Maatschappij ondergebracht in drie groepen te weten: K00-senior, K00-erbij en Overige projecten.

Ad K00senior

In dit programma zijn de K00-projecten ondergebracht die in grote lijn ouderen als doelgroep hebben:

- KunstKnuffel.

De doelgroep in dit pilotproject zijn (zwaar) dementerende bewoners van verpleeghuizen. Het doel van dit project is om een werkwijze te ontwikkelen om het welzijn van deze specifieke doelgroep zichtbaar te ondersteunen / te verbeteren. In 2019 zijn de activiteiten hiervoor ontwikkeld en getest door kunstvakdocenten. De ontwikkelde werkwijze zal begin 2020 gepresenteerd worden. Naast verpleeghuis Dekkersduin zijn de voorbereidingen begonnen voor de start van de tweede pilotlocatie Gulden Huis. De bijzonder succesvolle pilot van KunstKnuffel loopt tot 31 december 2020. Samenwerkingspartner in dit project is Florence.

- Kleuren van Vroeger

Dit project is een vervolg op het Levenskunst-project 'Reis door uw herinnering' en speciaal opgezet voor nog zelfstandig wonende ouderen bij wie vereenzaming en/of regieverlies op de loer ligt. In samenwerking met bibliotheek Den Haag is dit project op meerdere locaties met succes gestart. Die locaties zijn Dekkershage, Het Zamen en Haags Ontmoeten Ypenburg.

- Ouderen in de Kunst

Ouderen in de Kunst is de conceptstore voor de projecten en activiteiten in het programma K00-senior. Deze activiteiten en projecten worden in samenwerking met bibliotheek Den Haag en Schröder ontwikkeld. In 2019 lijken naast het doorontwikkelen van de kennismaking- en verdiepingscursussen met name de themabijeenkomsten, waar een receptieve activiteit gekoppeld wordt aan meerdere activiteiten, goede kans te maken om door te breken.

- Zomer- / winterschool

Deze activiteiten zijn een duidelijk voorbeeld van zo'n doorgebroken 'Ouderen in de Kunst'-concept. In 2019 zijn kunstactiviteiten in de zomer- en kerstvakantie structureel opgenomen in het aanbod van zowel meerdere Haagse bibliotheken als vestigingen van Schreuder.

- K00-lounge

K00-lounge is een juridische paraplu waar niet georganiseerde groepen, die zelfgeorganiseerd willen worden, ondergebracht kunnen worden. In 2019 is de basis gelegd voor het, mocht de vraag zich voordoen, voor het op- en inrichten van deze service.

Ad K00-erbij

K00-erbij is de werktitel van de verzameling projecten die als doelstelling hebben om K00 te verbinden met de stadsdelen van Den Haag. In dit programma zijn de projecten ondergebracht die als doel hebben om alle mogelijke doelgroepen te verbinden door kunst gerelateerde activiteiten: in ons Meerjarenbeleidsplan 2017-2020 is dit beschreven onder de noemer "Trapveldjes". In 2019 zijn de eerste concepten ontwikkeld die in 2020 tot uitvoering zullen komen. Als de voortekenen ons niet bedriegen kunnen die een mooie voedingsbodem zijn voor vruchtbare samenwerkingsverbanden:

- **Tienerproject in Ypenburg/Your sound**

Het Cultuuranker in Ypenburg heeft in 2019 de wens naar K00 uitgesproken om een cultureel project voor jongeren in de buurt op te zetten. Een project dat jongeren de kans geeft hun talenten te ontwikkelen, maar ook om zich te verbinden met elkaar en de wijk. In de loop van 2019 heeft K00 kennis gemaakt met het Cultuuranker, en heeft een derde partij zich aangesloten bij het project, namelijk; Cultura&Zo, uit Nootdorp. De basis voor een samenwerking is gelegd, en de afspraak is gemaakt om in 2020 een rapproject te ontwikkelen voor jongeren uit zowel Leidschenveen-Ypenburg als Pijnacker-Nootdorp, twee aparte gemeentes die aan elkaar grenzen.

- **Aandachtcentrum**

Het Aandachtscentrum is een open huis midden in het centrum van Den Haag. Iedereen mag er naar binnen lopen; om bij te praten, om niet alleen te zijn of om een kop warme koffie te drinken. Zowel het Aandachtscentrum als K00 zijn aangesloten bij de Haagse Community tegen de Eenzaamheid, en zijn via die weg, in 2019, op elkaars pad gekomen. Na de eerste ontmoeting is afgesproken dat er in 2020 een pilotproject opgezet zal worden. De inhoudelijke ontwikkeling pakken we net even anders aan. In plaats van zelfs iets te ontwikkelen gaan we de kennis, expertise en creativiteit van onze kunstvakdocenten centraal stellen. Daarom zal in februari 2020 een kunstvakdocent sfeer gaan proeven bij het Aandachtscentrum en op basis daarvan een (inhoudelijk) adviesrapport uitbrengen aan K00.

- **Gezinsactiviteiten in Loosduinen**

In de Haagse wijk Nieuw-Waldeck wonen veel gezinnen in een kansarme situatie. Het Cultuuranker in Nieuw-Waldeck heeft in 2019 naar K00 de wens uitgesproken om een cultureel project op te zetten specifiek voor deze doelgroep. Met als doel de gezinnen vooruit te helpen, ze kennis te laten maken met het culturele aanbod in de buurt, en verbinding te creëren. In 2019 is onderzoek gedaan naar de doelgroep en hebben twee andere partijen zich aangesloten bij het project; Kunstverbind en Stadslink. In 2020 worden ideeën omgezet naar een concreet plan.

Ad K00 overige projecten

- **Huis van Vervoering**

In 2019 kwam in samenwerking tussen K00 en Grey Vibes weer verrassende productie tot stand met de productie Zandlopers. De doelgroep zijn actieve 60+. K00 verzorgt binnen dit project het educatieve traject binnen het MB0. Vanwege onvoorziene omstandigheden bij de afnemer van het educatietraject kreeg het dit jaar een onverwachte wending. Vanaf 2020 neemt Grey Vibes het educatietraject over in eigen beheer.

- **Droomweg & Festival GAAF**

Met dit programma worden trapsgewijs talenten in het speciaal basisonderwijs gescout. Voor talent(en) met ambitie zijn er beurzen beschikbaar om zich verder te ontwikkelen. In 2019 zijn de eerste beurzen, waarmee talenten zich een jaar lang kunnen ontwikkelen in een specifieke discipline, toegewezen. Droomweg is gekoppeld aan het Festival GAAF (jaarlijks podiumfestival voor talent met een beperking) en is een samenwerking van K00 en de Stichting Kind en Handicap.

Onderzoek en Ontwikkeling 2019

Het K00-onderdeel Onderzoek en Ontwikkeling heeft zich in 2019 verder geprofileerd. Voor K00 is dit een belangrijk programma omdat hier de speerpunten innovatie en vooruitzien=regeren vorm en inhoud krijgen. Een aantal projecten is afgerond en geïmplementeerd in andere programma's van K00. En er zijn nieuwe initiatieven ontstaan die ondergebracht zijn in dit programma met als doel zich te ontwikkelen - naar een succesvolle uitvoeringsfase.

- **In de Wolken**

De digitale K00-omgeving van K00 'In de Wolken' gaat mee in de vaart der volken en heeft na de eerste stap het digitaal maken van de lange leerlijnen in het basisonderwijs in 2019 de volgende gezet. Dat is de aanpassing om van In de Wolken een digital portal te maken voor alle ontwikkelaars en gebruikers van de activiteiten en producten van K00. Voorbereidingen zijn getroffen voor het 'inhangen' van projecten als Ontdek het Orkest, KunstKnuffel en Kleuren van Vroeger.

- **smARTlab**

Ook de innovatie binnen Kennis en Vaardigheden heeft de ruime aandacht binnen K00. Mede op basis van de vraag uit het onderwijs en de core business van K00 zijn we gestart met het grondig opschudden van K00-visie op onderwijs. Een van de effecten van dit opschudden is het aangaan van de uitdagingen van het ontwikkelen van een nieuw concept voor kunstonderwijs: smARTlab. In 2019 is de werkbare (inhoudelijke) basis gelegd voor het uitwerken van dit concept.

- **Docentencommunity**

Een apart onderdeel binnen de K00-organisatie vormt de "docentencommunity". Voor K00 zijn de docenten de inhoudelijke motor van de organisatie. Het betreft echter zonder uitzondering zelfstandige ondernemers. De community moet de basis worden waarvan uit de docenten zelfstandig of in opdracht nieuwe activiteiten/producten ontwikkelingen op het gebied van kunsteducatie.

- **K00-lab**

Belangrijk onderdeel van de K00 docentencommunity is het zogenoemde K00lab. Dit wordt een letterlijke en figuurlijke plek waar docenten, individueel of in groepsverband, voor zichzelf of als opdracht (kunsteducatieve) concepten kunnen ontwikkelen. In 2019 heeft K00lab een eigen plek gekregen in het pand aan de Varkenmarkt

- **Inspiratie en scholing**

Ook een belangrijk onderdeel van het nieuwe elan van K00. De aandacht voor het brandend houden van 'de vonk' en het op peil houden van de kennis. Zowel voor het team van K00 als voor alle docenten uit de docentencommunity.

Bedrijfsvoering

Personeelsmanagement

In 2019 zijn geen grote wijzigingen doorgevoerd in het personeelsmanagement. Wel zijn alle functiebeschrijvingen getoetst aan de praktijk. Dit heeft kleine aanpassingen aan het functieboek opgeleverd. Een nieuwe medewerker voor Marketing Communicatie en Verkoop trad aan.

K00 is in het bezit van het keurmerk "Erkend Leerbedrijf". In 2019 was opnieuw een aantal zeer goede stagiaires/afstudeerders actief voor K00.

Door de knellende financiële situatie van K00 was verdere groei van de personele capaciteit niet meer mogelijk. Na het vertrek van een tijdelijke medewerker werd er niet (direct) een vervanger aangesteld – mede omdat ook voor het opvangen van langdurig verlof extra capaciteit moest worden aangesteld.

Kwaliteitsmanagement

Op 22 maart 2018 heeft K00 het CultuurKeur certificaat gekregen. Kwaliteit (in al haar aspecten) heeft continue de aandacht van directie en medewerkers.

Financieel management

Het voornaamste deel van de kosten van K00 zijn de salarissen van de medewerkers. Door de groei van de activiteiten kwam de bedrijfsvoering in de knel. De gemeente heeft K00 extra ondersteund om het toegenomen activiteitsniveau mogelijk te maken.

Marketing, Communicatie en Verkoop

Het lukt steeds beter om K00 te positioneren binnen het stedelijke en landelijke cultuurbestel. Ook wordt K00 landelijk steeds meer gezien als een koploper voor de sector met activiteiten binnen het sociaal domein. K00 heeft zich in 2019 meer laten zien op social media. De positionering van het cursusaanbod dat via onze site wordt aangeboden zal in 2020 een scherpere profilering krijgen.

Afwikkeling "Koorenhuis-oud"

In 2019 bestond de afwikkeling van Koorenhuis-oud nog slechts uit het verrekenen van de kosten van het sociaal plan met de gemeente Den Haag. Dit is opnieuw in goede orde verlopen en de kosten voor het sociaal plan lijken ruim binnen de daarvoor beschikbaar gestelde middelen te blijven.

Jaarrekening 2019

Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

		31-12-2019	31-12-2018
	Noot	€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	36.994	10.848
Som vaste activa		36.994	10.848
Vlottende activa			
Vorderingen	2	413.594	819.371
Liquide middelen	3	500.737	391.622
Som vlottende activa		914.331	1.210.993
Som activa totaal		951.325	1.221.841
Eigen vermogen	4		
Algemene reserve		37.651	37.651
Bestemmingsreserve		25.561	24.717
Som Eigen vermogen		63.212	62.368
Voorzieningen	5	481.072	790.869
Kortlopende schulden	6	407.041	368.604
Som passiva totaal		951.325	1.221.841

Staat van baten en lasten over 2019

		Noot	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
BATEN			€	€	€
A	SUBTOTAAL OPBRENGSTEN	7	553.594	615.000	486.287
A.1	Publieksinkomsten		466.269	492.000	424.361
A.5	Bijdragen uit private middelen		87.325	123.000	61.926
B	SUBTOTAAL SUBSIDIES	8	879.927	815.000	802.470
B.3.1	Meerjarige subsidies gemeente Den Haag		832.250	795.000	781.523
B.3.2	Overige subsidies van de gemeente Den Haag		47.677	20.000	20.947
	Som der baten (A+B)		1.433.521	1.430.000	1.288.757
LASTEN					
C	SUBTOTAAL BEHEERLASTEN		342.725	320.500	322.790
C.1	Beheerlasten personeel	9	241.818	233.000	201.191
C.2	Beheerlasten materieel	10	100.907	87.500	121.599
D	SUBTOTAAL ACTIVITEITENLASTEN		1.090.003	1.109.500	952.624
D.1	Activiteitenlasten personeel	11	1.033.751	1.057.000	920.359
D.2	Activiteitenlasten materieel	12	56.252	52.500	32.265
	Som der lasten (C+D)		1.432.728	1.430.000	1.275.416
	Resultaat		793	-	13.341
	Saldo uit gewone bedrijfsvoering		793	-	13.341
	Saldo rentebaten en -lasten		52		112
	Exploitatieresultaat		845	-	13.453

Resultaatbestemming	Noot	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
		€	€	€
Algemene reserve		-	-	-11.264
Bestemmingsreserve		845	-	24.717
Netto resultaat		845	-	13.453

Resumé personeelskosten	Noot	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
		€	€	€
Totaal personeelskosten (C.1. + D.1.)	13	1.275.569	1.290.000	1.121.552
Waarvan op vast contract		770.473	750.500	707.069
Waarvan op tijdelijk contract		95.191	78.500	42.123
Waarvan via inhuur (zzp-ers e.d.)		409.905	461.000	372.360

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2019

Algemeen

Verslaggevende entiteit en voornaamste activiteiten

Stichting Koorenhuis, ('de stichting'), sinds 9 maart 2018 opererend onder de handelsnaam, K00 – Kunstonderwijs Organisatie, gevestigd te Prinsegracht 27 te Den Haag, is een stichting en is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 41160059.

De stichting stelt zich – in overeenstemming met in elk geval het beleid van de gemeente Den Haag – ten doel: het voor een breed en pluriform publiek toegankelijk maken en (doen) uitvoeren en ontwikkelen van kunsteducatie en hiermee de deelname aan kunst door de inwoners van Den Haag systematisch te bevorderen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van RJK C.1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers

Vanwege een aanpassing in onze kostenverantwoording binnen de jaarrekening zijn de vergelijkende cijfers over de begroting van 2019 en realisatie over 2018 geherrubriceerd. Deze herindeling heeft plaatsgevonden in de rubrieken C.1. beheerslasten personeel en D.1 activiteitenlasten personeel.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie.

Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Presentatie- en functionele valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat tevens de functionele valuta is van de stichting.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden in de balans verwerkt indien het waarschijnlijk is dat de toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot dat actief zullen toekomen aan de stichting en de kosten van het actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

Investeringsubsidies worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij afstoting.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Inventaris	20 %
Bedrijfsgebouwen	20 %
Automatiseringsmiddelen	11-33 %
Educatieve middelen	7-33 %

De stichting bepaalt het af te schrijven bedrag zonder rekening te houden met een restwaarde tenzij de (rest-)waarde van een actief middels taxatie is vastgesteld.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (indien materieel). Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering.

Eigen vermogen

Financiële instrumenten die op grond van de juridische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen.

Financiële instrumenten die op grond van de juridische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de winst-en-verliesrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

K00 streeft naar een algemene reserve van 10% van de jaaromzet.

Voorzieningen

Algemeen

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden;

- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde worden vergoed bij afwikkeling van de voorziening, wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de beste schatting van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben.

In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijk kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de stichting.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Opbrengstverantwoording

Diensten

Baten uit het verlenen van diensten worden opgenomen in de staat van baten en lasten tegen de reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding, na aftrek van tegemoetkomingen en kortingen.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de staat van baten en lasten verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

Overheidssubsidies

Zodra er redelijke mate van zekerheid bestaat dat overheidssubsidies zullen worden ontvangen en dat Stichting Koorenhuis zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden worden de subsidies ter compensatie van gemaakte kosten systematisch als opbrengsten in de staat van baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als waarin de kosten worden gemaakt.

Personeelsbeloningen

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de vennootschap.

Nederlandse pensioenregelingen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan de pensioenuitvoerder verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

De stichting heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende medewerkers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen die afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De dekkingsgraad van het pensioenfonds is per 31 december 2019 97,8% (2018: 97%). ABP heeft, omdat de dekkingsgraad te laag is, begin 2017 een nieuw herstelplan bij de toezichthouder moeten indienen. Hierin is vastgelegd dat ABP binnen een periode van 10 jaar de vereiste dekkingsgraad wordt bereikt.

Leaseverplichtingen

Leasing

De onderneming kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Operationele leases

Als de onderneming optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten en rentelasten en soortgelijke kosten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

Toelichting op de Balans

1. Materiële vaste activa

De toename in de materiële vaste activa hangt hoofdzakelijk samen met een investering in nieuwe computers.

2. Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Debiteuren	42.468	112.929
Te vorderen gemeente Den Haag	306.652	661.433
Terug te vragen omzetbelasting	1.781	-
Overige vorderingen	62.693	45.009
	413.594	819.371

De debiteuren en overige vorderingen hebben naar verwachting een looptijd van korter dan 1 jaar. De post "te vorderen bedragen gemeente Den Haag" heeft hoofdzakelijk betrekking op de uitvoering van het sociaal plan. De vordering op de gemeente is hieronder gespecificeerd aan de hand van de ontvangen beschikkingen.

Debiteuren

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Debiteuren	42.860	112.929
Dubieuze debiteuren	-392	-
	42.468	112.929

Te vorderen Gemeente Den Haag

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
BOW2013.251 inzake reorganisatie sociaal plan	303.452	658.433
ABBA / VL / 14419 Ouderen in de Kunst 2018	-	1.500
ABBA / VL / 11732 Kleuren van Vroeger	1.500	1.500
ABBA / VL / 22991 Ouderen in de Kunst 2019	1.700	-
	306.652	661.433

De gemeente Den Haag heeft bij brief d.d. 19 april 2013 met kenmerk BOW2013.251 een garantie afgegeven voor het vergoeden van de volledige kosten uit hoofde van het sociaal plan tot een maximum van € 9,0 miljoen. Deze vordering houdt verband met financiering van de reorganisatie die tot en met 2024 loopt. Het verloop van de vordering inzake deze beschikking is in onderstaand schema inzichtelijk gemaakt. Op het moment van totstandkoming van deze jaarrekening zijn wij met de gemeente in gesprek om (een deel van) het overschot inzake de reorganisatievoorziening in te zetten ter dekking van een toename van de personele lasten vanwege een CAO overgang. Hier is nog geen rekening mee gehouden bij het bepalen van de vordering op de gemeente Den Haag per 31-12-2019.

	€
Stand vordering inzake reorganisatie sociaal plan per 01-01-2019	658.433
ABBA / VL / 21763 Voorschot frictiekosten 2019	(184.874)
Aanpassing vordering vanwege vrijval voorziening	(170.107)
Stand vordering inzake reorganisatie sociaal plan per 31-12-2019	303.452

3. Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking. De stichting heeft een flexibele deposito-/beheerdersrekening die dagelijks opvraagbaar is.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Liquide middelen, exploitatie	323.117	264.562
Liquide middelen, gereserveerd voor reorganisatievoorziening	177.620	127.060
Stand 31 december	500.737	391.622

4. Eigen vermogen

Algemene reserve

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Stand 1 januari	37.651	48.915
Onttrekking uit resultaatbestemming	-	-11.264
Stand 31 december	37.651	37.651

Bestemmingreserve

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Stand 1 januari	24.717	-
Onttrekking / toevoeging resultaatbestemming	844	24.717
Stand per 31 december	25.561	24.717

Ter dekking van een begrotingstekort in de huidige meerjarenbeleidsperiode (tot en met 2020), is in 2018 een bestemmingsreserve gevormd. Het exploitatieresultaat over 2019 is aan deze bestemmingsreserve toegevoegd.

5. Voorzieningen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Reorganisatievoorziening	481.072	785.493
Voorziening wachtgeld	-	5.376
Stand 31 december	481.072	790.869

Reorganisatievoorziening

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Stand op 1 januari	785.493	1.005.845
Dotatie / vrijval	(170.107)	32.121
Onttrekking	(134.314)	(252.473)
Stand op 31 december	481.072	785.493

De reorganisatievoorziening betreft een voorziening uit hoofde van het Sociaal Plan 2013 en bestaat uit personeelsuitgaven voortvloeiend uit de arbeidsrechtelijke positie van ontslagen medewerkers. Hieronder vallen de volgende uitgaven: salarissen re-integratie, opleidingskosten, na wettelijke WW, bovenwettelijke WW, alsmede de organisatie om het vastgestelde Sociaal Plan uit te voeren.

De reorganisatievoorziening is opgesteld op basis van het maximale risico per 31-12-2019, echter onder voorbehoud van wijzigingen in wet- en regelgeving.

Dit deel van de reorganisatievoorziening wordt volledig gefinancierd door de Gemeente Den Haag tot een maximum van € 9 miljoen. De voorziening heeft een langlopend karakter met een verwachte duur tot en met 2024.

De vrijval van de voorziening in 2019 wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat het uitkeringsrecht voor één ontslagen medewerker is komen te vervallen. Zie de notitie onder "te vorderen Gemeente Den Haag" voor het verloop van de vordering op de gemeente Den Haag inzake de reorganisatievoorziening.

	€
Beginstand voorziening BOW / 2013.251	8.584.000
Dotatie conform beschikking ABBA / VL /9692	10.724
Dotatie conform beschikking ABBA / VL / 15885	21.397
Vrijval voorziening	(790.078)
Onttrekking t/m 2019	(7.344.971)
Stand op 31 december 2019	481.072

6. Vlottende passiva

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Crediteuren	49.682	12.013
Terug te betalen / nog te besteden Gemeente Den Haag	21.779	19.456
BTW, Loonbelasting, pensioenpremies en premies sociale verzekeringen	50.818	45.765
Reserveringen personeel	50.511	49.078
Overige vlottende passiva	234.251	242.293
	407.041	368.605

De kortlopende schulden hebben allen een looptijd korter dan 1 jaar.

De overige vlottende passiva bestaat hoofdzakelijk uit vooruit ontvangen projectmiddelen en een reservering voor nog te ontvangen facturen.

Terug te betalen / nog te besteden Gemeente Den Haag.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
ABBA / VL / 14419 Ouderen in de Kunst 2018-2019	-	4.456
ABBA / VL / 11732 Kleuren van Vroeger	5.393	15.000
ABBA / VL / 22991 Ouderen in de Kunst 2019-2020	16.386	-
	21.779	19.456

ABBA / VL / 14419 Ouderen in de Kunst 2018-2019 is in 2019 afgerond en afgerekend met gemeente Den Haag.

ABBA / VL / 11732 Kleuren van Vroeger: In overleg met gemeente Den Haag is de looptijd van dit project verlengd tot 30 april 2021.

ABBA / VL / 22991 Ouderen in de Kunst. Dit project heeft een looptijd van boekjaar 2018 tot 30 april 2020.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Door de stichting zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan inzake de huur van:

- Een kantoorruimte aan de Prinsegracht 27 te Den Haag (€ 16.879 per jaar) ingaande 1 januari 2017 tot en met 31 december 2020;
- Een opslagruimte aan de Varkenmarkt 33 te Den Haag (€ 9.000 per jaar) ingaande 1 januari 2017 voor onbepaalde tijd (met een opzegtermijn van 3 maanden);

Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2018

7. A. Opbrengsten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
A.1. Publieksinkomsten	466.269	492.000	424.362
A.5. Bijdragen uit Private middelen	87.325	123.000	61.927
	553.594	615.000	486.289

A.1. Publieksinkomsten

De publieksinkomsten komen voort uit het verzorgen van kunsteducatie op scholen en opbrengsten uit zakelijke activiteiten. Alle activiteiten worden uitgevoerd in de gemeente Den Haag.

Een deel van de begrote opbrengsten zijn gerealiseerd onder B.3.2 Overige subsidies gemeente Den Haag.

A.5. Bijdragen uit Private middelen

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Bedrijven	32.684	-	16.032
Private fondsen	54.641	123.000	45.894
	87.325	123.000	61.926

Uit de bijdragen uit Private middelen worden hoofdzakelijk projecten binnen Midden in de Maatschappij (het sociale domein) uitgevoerd. De bijdragen uit Private middelen vielen in 2019 lager uit dan begroot vanwege verschuiving van een aantal projecten naar 2020.

8. B. Subsidies

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
B.3.1. Meerjarige subsidie gemeente Den Haag	832.250	795.000	781.523
B.3.2. Overige subsidies gemeente Den Haag	47.677	20.000	20.947
	879.927	815.000	802.470

B.3.1. Meerjarige subsidie gemeente Den Haag

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
ABBA/VL/17756 Exploitatiesubsidie 2019	781.548	778.000	761.718
ABBA/VL/17756-T aanvullende trend 2019	8.702	17.000	19.805
ABBA/VL/17756-Ta correctie trend 2019	5.342	-	-
ABBA/VL/26310 aanvullende exploitatiesubsidie 2019	36.658	-	-
	832.250	795.000	781.523

Als gevolg van een toename van de activiteiten heeft K00 in 2019 de personele capaciteit uitgebreid. Ter dekking van de kosten hiervan hebben wij zoveel mogelijk kostenbesparende maatregelen getroffen en een aanvullende subsidie van de gemeente den Haag ontvangen.

B.3.2. Overige subsidies gemeente Den Haag

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
ABBA/VL/10714 Naamsverandering K00	-	-	7.403
ABBA/VL/14419 Ouderen in de Kunst 2018	4.456	-	10.544
ABBA/VL/12534 In de Tussentijd	-	-	3.000
ABBA/VL/11732 Kleuren van Vroeger	9.607	-	-
ABBA/VL/21351 Ontdek het Orkest 2019	30.000	-	-
ABBA/VL/22991 Ouderen in de kunst 2019	614	20.000	-
ABBA/VL/22997 Zomer- / Winterschool	3.000	-	-
	47.677	20.000	20.947

De overige subsidies van de gemeente Den Haag bestaan volledig uit bijdragen aan projecten. Een deel van de opbrengsten die zijn begroot onder bijdragen uit private middelen zijn gerealiseerd onder B.3.2. Overige subsidies gemeente Den Haag ontvangen.

9. C.1. Beheerlasten personeel

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Directie	79.140	83.000	80.429
Secretariaat	14.735	13.500	13.676
Personeelszaken	14.735	13.500	13.676
Financiële zaken	48.401	45.000	44.117
Overig	84.807	78.000	81.414
Vergoeding gemeente dotaties voorziening wachtgeld	-	-	-32.121
	241.818	233.000	201.191

Medewerkers van K00 worden verloond conform de CAO CAR-UWO.

In 2019 hebben alle medewerkers van K00, conform de CAR-UWO, een eenmalige uitkering van € 750,- bruto per fulltime aanstelling ontvangen, alsook een relatief hoge indexering van de lonen. Dit heeft geresulteerd in een onvoorzijene toename van de personele lasten.

De post overig omvat kosten aan Marketing en IT medewerkers.

10. C.2. Beheerlasten materieel

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Huisvesting	31.182	29.000	38.947
Organisatiekosten	55.754	43.000	43.588
Algemene publiciteitskosten	23.881	7.500	50.276
Afschrijvingen	5.993	8.000	11.895
Overige bedrijfskosten	-15.903	-	-23.107
	100.907	87.500	121.599

De organisatiekosten vielen in 2019 hoger uit dan begroot. Dit is hoofdzakelijk veroorzaakt door het uitvoeren van een extern onderzoek ten behoeve van het opstellen van de meerjarenstrategie en kosten inzake (door)ontwikkeling van onze website.

Het begrootte budget ten behoeve van algemene marketing was vanwege kostenbesparende maatregelen in 2019 beperkt. In de praktijk is gebleken dat het budget niet toereikend was.

In 2018 zijn er meer marketingkosten gerealiseerd vanwege onze naamswijziging en daarbij behorende campagne.

Overige bedrijfskosten 2019 bestaat uit een incidenteel resultaat.

Afschrijvingen

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Inventaris	586	900	848
Verbouwing	-	1.600	1.555
Versnelde afschrijving verbouwing	-	-	5.573
Automatiseringsmiddelen	3.570	3.600	2.447
Educatieve middelen	1.837	1.900	1.472
	5.993	8.000	11.895

In 2019 hebben wij geïnvesteerd in nieuwe werkplekinrichting. Dit heeft geresulteerd in een toename in de afschrijvingslasten onder de post "automatisering".

11. D.1. Activiteitenlasten personeel

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Educatie	1.033.751	1.057.000	920.359
	1.033.751	1.057.000	920.359

Educatie

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Artistieke leiding	122.248	125.500	123.646
Uitvoering	863.315	883.500	749.732
Overige personele activiteitenlasten	48.188	48.000	46.981
	1.033.751	1.057.000	920.359

Medewerkers van K00 worden verloond conform de CAO CAR-UWO.

12. D.2. Activiteitenlasten materieel

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Zaalhuur	7.219	7.500	8.709
Educatie	40.992	41.800	14.951
Reis- en transportkosten	4.200	3.000	4.368
Specifieke publiciteitskosten	3.841	200	4.237
	56.252	52.500	32.265

De post educatie omvat alle overige projectkosten, zoals busvervoer, podiumtechniek et cetera. In 2019 zijn er meer kosten gerealiseerd t.o.v. voorgaand boekjaar, vanwege het samenwerkingsproject "Ontdek het Orkest". Kostenposten die bij voorgaande edities bij onze samenwerkingspartner zijn gerealiseerd lopen dit jaar via de boekhouding van K00. Deze kosten zijn gedekt vanuit de projectsubsidie van de gemeente Den Haag.

Alle materiele activiteitenlasten worden gefinancierd uit directe opbrengsten.

13. Resumé personeelskosten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Brutosalarissen	654.305	645.000	587.869
Sociale lasten	100.573	89.000	87.097
Pensioenlasten	99.560	88.000	87.080
Inhuur externe medewerkers	410.775	456.000	372.360
Vergoeding gemeente dotaties voorziening wachtgeld	-	-	-32.121
Overige personele lasten	10.356	12.000	19.267
C1 + D1	1.275.569	1.290.000	1.121.552

Personeelsbestand

Gedurende het boekjaar 2019 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij de stichting, omgerekend naar volledige mensjaren 14 (2018: 13).

Onderverdeeld naar:

	2019	2018
Directie	1	1
Projectmedewerkers	10	9
Ondersteuning	3	3
Totaal	14	13

WNT-verantwoording 2019

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Koorenhuis van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Stichting Koorenhuis is € 194.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen	
Leidinggevende topfunctionarissen	
bedragen x € 1	G.J.W. Bots
Functie(s)	Algemeen directeur
Duur dienstverband in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Nee
Fictieve dienstbetrekking?	Nee
Individueel WNT-maximum	€ 194.000
Bezoldiging	
Beloning	€ 94.202
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.745
Subtotaal	€ 109.947
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -
Totaal bezoldiging	€ 109.947
Motivering indien overschrijding:	n.v.t.
Gegevens 2018	
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2018 (in fte)	1,0
Bezoldiging 2018	
Beloning	€ 87.429
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.308
Totaal bezoldiging 2018	€ 101.737
Individueel WNT-maximum 2018	€ 189.000

	Toezichthoudende topfunctionarissen				
	B.J. Klerk	A. de Been	C. den Besten	W. Hendricks	E. Vervoorn
Functie(s)	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	lid
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 30/9
Individueel WNT-maximum	€ 29.100	€ 19.400	€ 19.400	€ 19.400	€ 14.550
	Zowel de voorzitter als de leden van de Raad van Toezicht hebben over 2019 geen bezoldiging ontvangen (2018: geen) Ook zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen verstrekt				

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen 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.

Gebeurtenissen na balansdatum

Voor K00 spelen twee belangrijke zaken in relatie tot de continuïteit van de organisatie.

Ten eerste is dat de Corona-pandemie. Deze brengt met zich mee dat ten tijde van de totstandkoming van dit jaarverslag onze activiteiten op scholen en binnen de sectie "Midden in de Maatschappij" onzeker zijn. Alles is in het werk gesteld om een zo groot mogelijk deel van de activiteiten doorgang te laten vinden. Aangezien K00 een kleine contributiemarge realiseert op de directe kosten van alle kunstlessen zal K00 voor de duur van deze crisisperiode deze contributiemarge deels mislopen. We gaan er voorzichtigheidshalve van uit dat in de periode van april 2020 tot september 2020 geen activiteiten zullen plaatsvinden en bij de start van het volgende schooljaar de werkzaamheden weer in volle omvang plaatsvinden. Dit betekent een begrote schade van € 37.500. Op het moment van totstandkoming van dit jaarverslag zijn we met de gemeente in contact over mogelijke oplossingsrichtingen.

De exploitatiesubsidie van de gemeente (onze belangrijkste inkomstenbron) is tot einde 2020 gegarandeerd.

Op dit moment zijn we ook in afwachting van het advies over onze meerjaren-subsidie binnen het kader van het Haagse Kunstenplan voor de periode 2021-2024. We verwachten onze activiteiten op dezelfde manier als de afgelopen beleidsperiode te kunnen voortzetten.

Den Haag, 17 april 2020

De directie van K00

G.J.W. Bots

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Losbladig bijgevoegd

Bijlage 1. Algemene Informatie en risicomangement

Statutair doel en middelen

De stichting stelt zich – in overeenstemming met in elk geval het beleid van de gemeente Den Haag – ten doel:

“het voor een breed en pluriform publiek toegankelijk maken, (doen) uitvoeren en ontwikkelen van kunsteducatie en hiermee de deelname aan kunst door de inwoners van Den Haag systematisch te bevorderen.

De stichting tracht zijn doel te bereiken door:

- a. het ontwikkelen van lange leerlijnen en losse producten voor scholen in alle kunstdisciplines, tijdens of na schooltijd;
- b. het (laten) verzorgen van de bij deze leerlijnen en producten behorende lessen;
- c. scholen te begeleiden bij de implementatie en uitvoering van hun cultuureducatiebeleid;
- d. samen te werken met kunstinstellingen en andere organisaties op het terrein van kunst- en cultuureducatie;
- e. het verlenen van diensten aan een selectie van kunstvakdocenten ten behoeve van het toegankelijk maken van kunsteducatie in de particuliere markt;
- f. het ontwikkelen van specifiek (vrijetijds-) cursusaanbod daar waar dit niet door de markt wordt opgepakt;
- g. het ontwikkelen van kunstzinnige projecten voor bijzondere doelgroepen en het werven van fondsen voor deze projecten;
- h. alle overige wettige middelen die voor het bereiken van het doel bevorderlijk kunnen zijn

Risicomangement

Omdat K00 voor een belangrijk deel wordt gefinancierd uit publieke middelen is het risicoprofiel en de risicoacceptatie te definiëren als risicomijdend. K00 beschikt niet over veel materiële zaken (geen eigen gebouw/bepaalde hoeveelheid activa). Er worden geen activiteiten ondernomen die op voorhand geen sluitende begroting hebben. Het ondernemerschap is erin gelegen dat de Koorenhuis-medewerkers steeds op zoek zijn naar alternatieve financieringsbronnen en mogelijkheden om activiteiten duurzaam onder te brengen bij partners. Hierdoor zijn de financiële risico's beperkt. Onderstaande tabel is deels overgenomen uit het meerjarenbeleidsplan 2017-2020 en geactualiseerd.

Risico	H/M/L*	Gevolg	Beheersingsmaatregel
<i>Strategisch</i>			
Inconsistenties rolverdeling fondsen en overheid.	M	Niet-financierbare gaten in de activiteiten. Door 'conflicterende' subsidievoorwaarden wordt de uitvoering van een project bemoeilijkt.	Betrokken fondsen en overheden constructief wijzen op eventuele inconsistenties.
<i>Operationeel</i>			
Huisbaas stichting Prins27 heeft onzeker toekomstperspectief	L	Mogelijk gedwongen verhuizing	Alternatieve huisvestingsopties openhouden. Situatie Prins27 verbeterd
Beperkte managementinformatie.	M	Organisatie beperkt beheersbaar.	Aanleggen management dashboard. Systeem voor urenregistratie voor medewerkers opzetten
Fluctuaties in activiteitsniveau	H	Resultaat moeilijk voorspelbaar	
<i>Financieel</i>			
Opheffen B3 status.	M	Verplichte uit- en toetreding pensioenfondsen; overgang naar andere cao.	Goede afspraken maken met de gemeente Den Haag hierover. Vrijwillig verzekeren voor WW-verplichtingen.
Weerstandsvermogen	H	Algemene reserve onvoldoende voor onverwachte schokken	Risicomangement en op tijd signaleren / opbouwen eigen vermogen
<i>Compliance</i>			
Wetgeving (wet DBA) en schijnwerkgeverschap: K00 is voor een zeer belangrijk deel van de activiteiten afhankelijk van de geleverde diensten door zzp'ers.	M	Grote impact op de huidige wijze van dienstverlening.	Continu actief naar alternatieven zoeken – advies inwinnen.
Introductie BTW op kunstonderwijs voor kinderen en jongeren <21 jaar.	L	Kunstonderwijs door ingehuurd vakdocenten wordt onbetaalbaar voor scholen.	Continu actief naar alternatieven zoeken – advies inwinnen.
<i>Duurzaamheid</i>			
Levensvatbaarheid ontwikkelde projecten en onderwijsprogramma's.	M	Blijven op de plank liggen.	Zoveel mogelijk in de voorbereidingsfase al de continuïteit van de projecten en programma's borgen. Samenwerking CultuurSchakel.

Bijlage 2.

Prestatienormering

In de subsidiebeschikking voor de exploitatiesubsidie 2019 (kenmerk ABBA/VL/17756) heeft de gemeente Den Haag de volgende prestatienormen geformuleerd:

Norm 1: Als instelling met een speciale opdracht voor de binnenschoolse cultuureducatie voert u nauw overleg met CultuurSchakel.

Norm 2: Op het terrein van de binnenschoolse cultuureducatie ontwikkelt u, samen met partners, aanbod dat aansluit bij de vraag vanuit het onderwijs en dat – waar mogelijk – aansluit op de doorlopende leerlijnen die in het kader van het project “Cultuureducatie op z’n Haags” worden ontwikkeld.

Norm 3: Uw instelling fungeert als samenwerkingspartner voor culturele instellingen uit Den Haag bij de ontwikkeling van een aanbod voor binnenschoolse cultuuronderwijs.

Norm 4: Uw instelling maakt gebruik van uw netwerk van docenten bij het aanbieden van binnenschools cultuuronderwijs.

Norm 5: Uw instelling streeft ernaar om in 2019 op circa 55 PO scholen (waarvan 40 met doorgaande leerlijnen) en op circa 18 VO scholen (waarvan 2 met doorgaande leerlijnen) actief te zijn.

Norm 6: Uw instelling realiseert minimaal 8 maatschappelijke projecten gericht op cultuurparticipatie, waaronder Kleuren van Vroeger, Festival Gaaf!, Droomweg, Huis vol Herrie, Kunstknuffel, Huis van Vervoering, Ouderen in de Kunst en Festival Kom Erbij.

Norm 7: U dient inspanningen te leveren op het gebied van cultuuronderwijs conform de doelstellingen uit de nota Cultuureducatie 2017. U dient in 2019 verder te werken aan de ontwikkeling en het aanbieden van activiteiten voor het cultuuronderwijs die zijn afgestemd op de wensen van scholen en passen binnen de doorlopende leerlijnen die binnen het project “Cultuuronderwijs op zijn Haags” worden ontwikkeld door scholen en culturele instellingen. CultuurSchakel kan u hierover adviseren.

Bijlage 3. Overzicht projectsubsidies Gemeente Den Haag

	€
BOW2013.251 inzake reorganisatie sociaal plan	
Besteding:	
Besteding t/m 31-12-2018	7.210.657
Besteding in 2019	134.314
Prognose besteding 2019 t/m 2024	481.072
Totale besteding	7.826.043
Voorziening:	
Beschikking BOW2013.251	8.584.000
Dotatie beschikking ABBA / VL / 9692	10.724
Dotatie beschikking ABBA / VL / 15885	21.397
Vrijval voorziening in 2013 + 2014	(619.971)
Vrijval voorziening in 2019	(170.107)
Totale dekking:	7.826.043
Vordering per 31-12-2019:	
Totale dekking	7.826.043
Totaal ontvangen t/m 31-12-2018	(7.337.717)
Ontvangen in 2019 ABBA / VL / 21763	(184.874)
Te vorderen	303.452
ABBA / VL / 14419 Ouderen in de Kunst 2018	
Besteding:	
Besteding t/m 31-12-2018	10.544
Besteding in 2019	4.456
Prognose besteding 2020	-
Totale besteding	15.000
Vordering per 31-12-2019:	
Beschikking ABBA / VL / 14419	15.000
Ontvangen	15.000
Te vorderen	-
ABBA / VL / 11732 Kleuren van Vroeger	
Besteding:	
Besteding t/m 31-12-2018	-
Besteding in 2019	9.607
Prognose besteding 2020	5.393
Totale besteding	15.000
Vordering per 31-12-2019:	
Beschikking ABBA / VL / 11732	15.000
Ontvangen	13.500
Te vorderen	1.500
ABBA / VL 21351 Ontdek het Orkest 2019	
Besteding:	
Besteding t/m 31-12-2018	-
besteding in 2019	30.000
Prognose besteding 2020	-
Totale besteding	30.000

Vordering per 31-12-2019:	
Beschikking ABBA / VL 21351	30.000
Ontvangen	30.000
Te vorderen	-
ABBA / VL 22991 Ouderen in de Kunst 2019	
Besteding:	
Besteding t/m 31-12-2018	-
besteding in 2019	614
Prognose besteding 2020	16.386
Totale besteding	17.000
Vordering per 31-12-2019:	
Beschikking ABBA / VL 22991	17.000
Ontvangen	15.300
Te vorderen	1.700
ABBA / VL / 22997 Zomer- / Winterschool	
Besteding:	
Besteding t/m 31-12-2018	-
besteding in 2019	3.000
Prognose besteding 2020	-
Totale besteding	3.000
Vordering per 31-12-2019:	
Beschikking ABBA / VL / 22997	3.000
Ontvangen	3.000
Te vorderen	-