



**KUNST
ONDERWIJS
ORGANISATIE**

Jaarverslag 2020

Stichting Koorenhuis, Den Haag

Inhoudsopgave

Bestuursverslag	3
Activiteitenverslag	6
Kennis en vaardigheden:.....	6
Midden in de maatschappij:.....	8
Onderzoek en ontwikkeling:.....	9
Docentencommunity (intranet / Koolab).....	10
Bedrijfsvoering.....	10
Financiële paragraaf 2020.....	10
Gedragcodes	11
Governance Code Cultuur	11
Code Diversiteit & Inclusie.....	12
Fair Practice Code.....	13
Risicoparagraaf.....	14
Toekomstparagraaf.....	15
Verslag van de Raad van Toezicht.....	17
Jaarrekening 2020	19
Balans per 31 december 2020.....	19
Staat van baten en lasten over 2020.....	20
Toelichting behorende tot de jaarrekening 2020.....	20
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling	22
Toelichting op de Balans.....	27
WNT-verantwoording 2020.....	35
Overige gegevens	37
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	37
Bijlage 1. Algemene Informatie en risicomanagement.....	38
Algemene Informatie.....	38
Risicomanagement.....	39
Bijlage 2. Prestatienormering.....	41
Bijlage 3. Overzicht (project)subsidies Gemeente Den Haag.....	42

Bestuursverslag

In 2018 introduceerden we de nieuwe merknaam KOO voor onze activiteiten. De daarbij gekozen positionering met bijbehorende missie en visie waren in 2020 meer dan ooit actueel:

*“Wij organiseren professioneel kunstonderwijs,
Juist wanneer dat niet vanzelf gaat”*

In dit jaarverslag rapporteren we over het bijzondere jaar 2020. Niet alleen omdat dit het laatste jaar is van de kunstenplanperiode 2017-2020, maar vooral vanwege de wereldwijde pandemie die ook de cultuursector in Nederland heel hard heeft getroffen.

Bij het schrijven van het jaarlijkse activiteitenplan voor het jaar 2020 – in oktober 2019 – hadden we nog geen idee welke ingrijpende aanpassingen we enkele maanden later al zouden moeten gaan doen ten opzichte van de plannen.

KOO in 2020

Kunstenplan 2021-2024: in april 2020 verscheen het advies van de onafhankelijke adviescommissie voor het Kunstenplan 2021-2024 van de gemeente Den Haag. Ondanks onze enorme groei van de afgelopen jaren, het getoonde ondernemerschap en het ambitieuze meerjarenplan, bestond het advies uit niet meer dan een status quo voor KOO. Een verdere groei en het realiseren van onze ambities uit het meerjarenplan zullen we dus op een andere manier dan via de exploitatiesubsidie van de gemeente moeten realiseren. Desondanks hebben we er veel vertrouwen in om de ingeslagen (groei-)strategie door te kunnen zetten in de komende beleidsperiode.

CAO-overgang: in 2020 heeft KOO de overgang gemaakt van de CAR-UWO naar de beter passende CAO Kunsteducatie (KE). Hierbij werkten we intensief samen met CultuurSchakel en kregen we steun van de gemeente voor de financiering van een overgangsregeling. Het draagvlak bij de medewerkers hiervoor was groot: alle medewerkers stemden voor de voorgestelde regeling.

Groei en uitval medewerkers: KOO bleef in 2020 groeien. Meer scholen vroegen om (structurele) kunstlessen. Een aantal medewerkers is in 2020 minder beschikbaar geweest door privéomstandigheden. Dit kwam bovenop de extra werkdruk door COVID-19. Het kortdurende verzuim van de medewerkers is al jaren zeer laag.

Samenwerkingen: KOO is een open organisatie; wij zoeken steeds naar nieuwe samenwerkingspartners om onze plannen te verwezenlijken en hebben structurele partnerschappen opgebouwd. In 2020 verwelkomden we o.a. PoolWest, VR-lab, DAK-Kindcentra en een aantal scholen als nieuwe partners.

Personeelsvertegenwoordiging (PVT): de PVT kende gedurende 2020 enkele wijzigingen vanwege de interne en externe mobiliteit van medewerkers. Gelukkig blijken er steeds andere medewerkers bereid PVT taken op zich te nemen. De PVT vergadert regulier binnen 14 dagen nadat er een RVT vergadering heeft

plaatsgevonden. In 2020 was de PVT intensief en constructief betrokken bij de overgang naar de nieuwe CAO en zijn zij ook betrokken bij het proces voor het loslaten van de B3 status die Stichting Koorenhuis nog steeds heeft.

Prestatiedoelen en relatie gemeente: K00 ontvangt een exploitatiesubsidie vanuit de gemeente in het kader van het gemeentelijke Kunstenplan 2017-2020. De prestatie-eisen die zijn gekoppeld aan deze subsidie zijn te vinden in Bijlage 2. bij dit jaarverslag. Een centraal gegeven bij deze prestaties is de samenwerking met CultuurSchakel. Deze samenwerking is in 2020 op verschillende fronten en niveaus aangehaald. Op directieniveau is intensief samengewerkt in het kader van de CAO overgang (CultuurSchakel heeft in 2020 dezelfde overgang gemaakt). Binnen het project Cultuureducatie met Kwaliteit heeft K00 een goede bijdrage kunnen leveren in het CoH-expertprogramma. Er is sprake van regulier beleidsmatig overleg over onderwijszaken en op uitvoerend (school-)niveau is er regelmatig contact tussen de cultuurcoaches van CultuurSchakel en de projectleiders van K00. Zoals uit het activiteitenoverzicht 2020 blijkt, heeft K00 voor het overgrote deel voldaan aan de prestatie-eisen zoals beschreven in de beschikkingsbrief voor de exploitatiesubsidie 2020 (ABBA/VL/24877).

De contacten met de gemeente Den Haag verlopen zeer goed. De gemeente heeft een essentiële financiële bijdrage geleverd aan onze CAO overgang en biedt een luisterend oor voor de kansen en knelpunten voor K00 die tijdens het reguliere overleg worden besproken.

COVID-19 en K00

Vlak voordat de eerste tekenen van de omvang van de crisis zich aftekenden, namen we nog net afscheid van twee collega's. Het opvolgende weekend moest er voor de eerste keer geschakeld worden: de scholen gaan dicht – wat betekent dat voor K00? Hoe pakken we dat aan? Gaan we allemaal thuiswerken? Hoe doen we dat dan?

We stelden het belang van de kinderen, de docenten en de scholen voorop en zijn direct aan de slag gegaan om de kunstlessen zoveel mogelijk door te laten gaan. In goed en intensief overleg met de scholen en de docenten slaagden we erin om zo'n 90% van alle reguliere lessen doorgang te laten vinden en hadden we – mede dankzij onze digitale leeromgeving "In de Wolken" een nieuwe werkelijkheid gevonden. Ook hadden we als een van de eersten in Nederland een pagina op de site met "online kunstlessen" voor iedereen. Lastiger was het om het gebruikelijke niveau van kortdurende kunstlessen op school (losse workshopdagen etc.) te bereiken. De opbrengsten in dit segment zijn achtergebleven.

Binnen de maatschappelijke projecten, waarin we werken met kwetsbare doelgroepen was het lastiger de activiteiten op het normale niveau doorgang te laten vinden. Een deel werd uitgesteld, maar ook kwamen docenten met creatieve alternatieve lesvormen - zoals "brievenbuskunst" – waardoor we ook een deel van deze lessen konden laten doorgaan.

Voor de eigen medewerkers was het prettig dat we in 2019 geïnvesteerd hadden in goede "mobiele" werkplekken en dat de ICT van K00 al enige jaren "in the cloud" is georganiseerd. We konden vanaf dag 1 thuis aan de slag met het hele team en we zorgden door een dagelijkse online meetup voor continuïteit en de broodnodige collegialiteit.

Uit het bovenstaande blijkt dat de impact van COVID op het resultaat van K00 beperkt is gebleven. We ontvingen een bijdrage van € 18.500 uit het herstellfonds van de gemeente ten behoeve van de geleden COVID-schade. De aangevraagde en in eerste instantie ontvangen NOW bijdrage hebben we terugbetaald. Het uiteindelijke resultaat over 2020 is gunstiger dan we eind 2019 hadden begroot.

Activiteitenverslag

In dit jaarverslag rapporteren we voor de laatste maal in de vierdeling die we de afgelopen jaren hebben gehanteerd voor de activiteiten van KOO:

- a. Kennis en vaardigheden: lessen en cursussen op school en in de vrije tijd
- b. Midden in de Maatschappij: projecten met partners en op locatie (doelgroepen)
- c. Onderzoek en Ontwikkeling: vernieuwing van het kunstonderwijs (zowel inhoudelijk als organisatorisch)
- d. Docentengemeenschap

Deze indeling is ten behoeve van het nieuwe kunstplan aangepast naar: de Scholen, de Maatschappelijke projecten en de Docenten. Met deze nieuwe indeling maken we het voor de buitenwereld duidelijker waar KOO zich op focust.

Kennis en vaardigheden:

In 2020 heeft KOO de handen vol gehad aan alle COVID-ontwikkelingen en de lockdowns op de scholen. Ruim 90% van alle lessen hebben desondanks (online) doorgang gevonden via ons digitale platform In de Wolken, waardoor veel kunstvakdocenten aan het werk konden blijven. Voor ons een geweldige mijlpaal waar we erg trots op zijn! Met de start van het nieuwe schooljaar zorgde dit, mede wegens de succesvolle werkwijze voor een significante groei binnen dit onderdeel. Het aantal lessen in het VO nam wel af, maar dat had een interne oorzaak bij de school en was deels COVID-gerelateerd. De groei was wel hoger dan verwacht conform ons activiteitenplan 2020.

BEREIK langlopende projecten	2019	2020
Deelnemende scholen in PO	38	38
Aantal lessen	4287	5000 *
Aantal bereikte leerlingen	9308	9308 *
Deelnemende scholen in VO	2	4
Aantal lessen	637	450 *
Aantal bereikte leerlingen	201	175 *

**wegens de lockdown en aangepaste lessen op de scholen is het zeer lastig een correcte meting te kunnen weergeven van het aantal daadwerkelijk gegeven lessen. Hierdoor is ervoor gekozen om de bovenstaande getallen als realistische schatting weer te geven. Het daadwerkelijke aantal kan enigszins afwijken.*

BEREIK kortlopende projecten	2019	2020
Deelnemende scholen in PO	9	5
Projecten in PO	15	5
Deelnemende scholen in VO	9	6
Projecten in VO	20	9

K00 verzorgt op eveneens verschillende manieren binnen-buitenschools aanbod op scholen in Den Haag. Bij alle aangeboden activiteiten wordt actief de verbinding van kunstonderwijs binnen de school gekoppeld aan activiteiten buiten de school. De duurzame verbinding staat hierbij centraal en zorgt voor een prettige samenwerking tussen partners en de school.

	Seizoen 18-19	Seizoen 19-20
Totaal aantal bereikte leerlingen buitenschoolse educatie	1287	1358
Aantal deelnemende scholen	16	18

School en de BSO/VE

In 2020 is K00, in samenwerking met DAK Kindercentra, gestart met een pilot voor Integraal Kind Centra-scholen voor de ontwikkeling van een doorlopende leerlijn brede talentontwikkeling. Daarnaast zet K00 actief in op het versterken van de BSO- en VE-locaties bij een aangesloten PO-school met kunstlessen op maat. Zo zal vanaf dit schooljaar door onze kunstvakdocenten structureel lesgegeven worden aan peuters in de VE of vanuit het creatief proces op de BSO. Voorheen was het aanbod workshop-gerelateerd. In 2021 zal de uitrol van deze meerjarige samenwerking uitgevoerd worden op verschillende locaties.

Speciaal onderwijs

K00 heeft in 2020 ervoor gekozen om een aparte afdeling binnen kennis & vaardigheden op te richten voor het speciaal onderwijs. Na een aantal jaren met succesvolle projecten en leerlijnen in het SBO wil K00 zich profileren voor deze doelgroep en scholen met passend aanbod blijven ondersteunen. Met de oprichting van een speciale afdeling kan K00 intern de expertise ook beter vrijspelen en beschikbaar maken voor deze groep scholen.

Onderwijsvernieuwingen

K00 heeft de COVID-periode eveneens intern gebruikt om inhoudelijk aan de slag te gaan met onderwijsvernieuwingen. Zo is er gestart met de ontwikkeling van de leerroute interdisciplinair, conceptontwikkeling in samenwerking met verschillende kunstvakopleidingen en samenwerkingspartners (zie website K00) en heeft K00 ervoor gekozen de positionering te versterken van de kunstenaarsmindset en de expertise van de kunstvakdocenten, conform het

meerjarenbeleidsplan 21-24. In ons KOOlab hebben docenten in 2020 de eerste lesmaterialen ontwikkeld in opdracht van het werkveld. Hierbij valt te denken aan lessenseries voor beeldende kunst, de BSO en materialen voor onder andere Rewire Festival. Daarnaast heeft KOO voor het VO specifiek gekozen om een CKV-programma te ontwikkelen gedurende het schooljaar voor bovenbouwklassen en een lesprogramma burgerschap voor de onderbouw welke modulair of in het geheel in te zetten zijn. Overige activiteiten zijn door COVID geannuleerd of doorgeschoven naar 2021 waar mogelijk.

Midden in de maatschappij:

In 2020 stonden bij KOO de volgende maatschappelijke projecten op de agenda; Droomweg/Festival GAAF, Kunstknuffel, Kleuren van Vroeger, Tijd voor Kunst, De Sociale Tafel, 76 jaar vrijheid, De Zomerschool, De Winterschool, Young Beats, Artist in Residence en MCH-art.

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 2020 zijn er op twee betrokken scholen cursussen in verschillende disciplines verzorgd. Zonder COVID hadden we dit project afgesloten met een presentatie op Festival GAAF in Theater de Vaillant. Om de leerlingen toch een podium te geven hebben we in november een online editie van Festival GAAF gerealiseerd, met online optredens van zowel de leerlingen als de Zandkunstenaar.

Tot slot hebben enkele leerlingen aan het einde van 2020 een Droombeurs gekregen. Met deze financiële bijdrage kunnen de beurskandidaten een jaar lang kunstlessen volgen in de vrije tijd.

Kunstknuffel

Binnen de intramurale zorg van twee locaties van Florence is het pilotproject Kunstknuffel bijna afgerond. Kunstknuffel biedt kunstactiviteiten op maat voor oudere bewoners met de zwaarste zorgprofielen (vanaf ZZP5). Het betreft de meest kwetsbare bewonersgroep binnen Florence. Tijdens de COVID lockdowns zijn de activiteiten op Dekkersduin onverminderd doorgegaan. Op Gulden Huis zijn de activiteiten in de eerste COVID-golf tot op heden stilgelegd. Ondanks dat we maar op één locatie door hebben kunnen werken, spreken we van een groot succes. De medewerkers van Florence, mantelzorgers, vrijwilligers en onze kunstvakdocenten zijn allemaal enthousiast over de impact die ze zien bij de deelnemende bewoners. De directie van Florence heeft aan KOO gevraagd om de samenwerking uit te breiden en samen Kunstknuffel voor, in ieder geval, twee jaar op acht Florence-locaties mogelijk te maken. We zijn inmiddels hard aan het werk, de eerste subsidieaanvragen zijn gedaan en een aantal toezeggingen zijn al binnen.

Kleuren van Vroeger

De pilot Kleuren van Vroeger, een samenwerking tussen Bibliotheek Den Haag en KOO, richt zich op kwetsbare ouderen die nog zelfstandig wonen, maar die te maken hebben met toenemende diverse ouderdomsproblematiek zoals bijvoorbeeld beginnend regieverlies. Het project zorgt voor ontmoeting, in een periode van het leven van de deelnemer waarin contact maken en onderhouden vaak moeizaam is. In de loop van het project heeft de samenwerking zich uitgebreid naar

Cardia, Stichting Eykenburg en Haags Ontmoeten/Florence. De uitvoering van de pilot heeft plaatsgevonden op vier locaties.

Ondanks de zeer ingrijpende gevolgen van de COVID-maatregelen gedurende een groot deel van de looptijd van het project, zijn de deelnemers, KOO, Bibliotheek Den Haag en alle andere betrokkenen zeer tevreden over de uitvoering en de resultaten van het project. De docenten bedachten alternatieven voor de deelnemers.

Ook voor Kleuren van Vroeger heeft de directie van Florence gevraagd om de samenwerking uit te breiden. We zijn voorbereidingen aan het treffen om dit project op zestien locaties van Florence uit te voeren voor, in ieder geval, twee jaar. Ook Saffier en Cardia hebben interesse in dit project.

Ouderen in de Kunst

Ouderen in de Kunst is een verzamelnaam van een aantal projecten die KOO in samenwerking met Bibliotheek Den Haag heeft uitgevoerd waarvoor de gemeente Den Haag subsidie beschikbaar heeft gesteld. Deze projecten zijn Tijd voor Kunst, De Sociale Tafel, 75 jaar vrijheid, De Zomerschool en De Winterschool. We hebben hiervoor samengewerkt met Cultuuranker Theater de Vaillant, Schroeder, Saffier, Florence en natuurlijk Bibliotheek Den Haag.

Door de sluiting van de bibliotheken, de vestigingen van Schroeder, theaters, ontmoetingsplekken, ziekenhuizen, cultuurankers en verzorgings- en verpleeghuizen vanwege de COVID-maatregelen, zijn wij samen met de betrokken kunstvakdocenten op zoek gegaan naar mogelijkheden om op afstand toch de doelgroep te kunnen bereiken. Dit gebeurde op diverse manieren, waaronder het geven van online lessen, het door kunstvakdocenten laten ontwikkelen van online lesmateriaal en via kunstlessen over de post. Deze activiteiten laten zien dat er een grote verscheidenheid is in het bereiken van deelnemers en het geven van kunstlessen. In de zomer, toen we weer wat meer bewegingsruimte hadden, hebben we in Theater de Vaillant een expositie ingericht met werken van deelnemers van de Sociale Tafel.

De projecten MCH-art (partner Medisch Centrum Haaglanden) met kunstlessen voor patiënten op de afdeling oncologie, Young Beats (partners Cultuur Dichtbij, Cultura&zo, Bibliotheek Den Haag, Voor Welzijn en Stg. Jongerenwerk) een project gericht op jongeren en Artist in Residence (partner Aandachtscentrum) gericht op bezoekers van het centrum hebben door COVID niet op kunnen starten. Maar de plannen zijn klaar en zodra het weer kan, gaan we in volle vaart aan de slag.

Onderzoek en ontwikkeling:

We signaleren veel kansen in de markt: veel mogelijke nieuwe samenwerkingspartners en veel mogelijke thema's voor innovatie in het kunstonderwijs. Dat was in 2020 onverminderd het geval, sterker nog; de nieuwe werkelijkheid leverde vooral kansen op.

West&Art: activiteiten om de complementaire zorg in het ziekenhuis te ondersteunen staat on hold en wordt opgestart zodra dit weer kan. .

Einder Stars: heeft door COVID en het uitblijven van fondsen geen doorgang kunnen vinden.

K00+ Lounge: de K00+ Lounge is uitgewerkt tot een concept. Zodra er een groep is die daarvoor in aanmerking komt (wellicht vanuit de Zomer- of de Winterschool) kan K00 de dienstverlening binnen de K00+ lounge opstarten.

Docentengemeenschap (intranet / K00lab)

De docenten zijn voor de periode 2021-2024 een centraal programma geworden – de periode van conceptontwikkeling is voorbij. In 2020 realiseerden we al een innovatieve aanpak voor onderwijsvernieuwing in het K00lab en ontwikkelden we een mijnK00 omgeving met een online docentenkamer binnen de nieuwe website. Plannen voor een eigen docenten K00-app zijn uitgesteld. In 2020 hopen we middelen te kunnen werven om de community verder vorm te geven.

K00digitaal - In de Wolken en smARTlab: In de Wolken is in 2020 verder gevuld en het gebruik bij de scholen wijdverbreid. Zowel de docenten als de scholen hebben een grote waardering voor dit systeem en het heeft K00 in staat gesteld om snel aan te passen aan de nieuwe werkelijkheid in 2020. smARTlab is omgezet naar de ontwikkeling van een programma voor interdisciplinair kunstonderwijs.

In 2021 willen we onze dienstverlening aan de docenten verder uitbreiden en zullen we onder andere participeren in een pilot met het realiseren van een pensioenvoorziening voor ZZP'ers.

Bedrijfsvoering

Begin 2020 namen we afscheid van twee medewerkers en waren er interne verschuivingen in het coördinatieteam en binnen het team van projectleiders. Het kortdurende ziekteverzuim was, zoals dat al jaren bij K00 het geval is, zeer laag. Wel was er in 2020 sprake van enkele langdurige ziektegevallen die - in een klein team - de druk op de andere medewerkers vergrootte. De overgang naar de CAO-KE vergde in 2020 de meeste aandacht binnen het personeelsmanagement.

Op het gebied van marketing en communicatie is in 2020 duidelijk geworden dat K00 winst kan boeken door meer en gericht te communiceren met alle stakeholders. Om hiermee een start te maken is in 2020 een nieuwe website ontwikkeld die in 2021 live is gegaan. De beschikbare capaciteit (fte) is echter zeer beperkt en dat levert een spanningsveld op voor de noodzakelijke verbeteringen. In 2021 zal marketing/communicatie strategischer worden gepositioneerd in de organisatie.

K00 werkt al enige jaren vanuit Microsoft365 en daarmee kon in maart 2020 relatief makkelijk worden gewicht naar een thuiswerk-situatie voor iedereen. In de loop van het jaar is ook een onderzoek gedaan naar de arbo-situatie van de thuiswerkplekken en zijn enkele acties op dat gebied uitgevoerd.

Financiële paragraaf 2020

In 2020 heeft K00 ruim boven verwachting gepresteerd. Ondanks de grote uitdagingen die er tijdens het jaar op ons zijn afgekomen, bovenop het begrote tekort van €44.000, sluiten we 2020 af met een tekort van €17.204. Dit tekort was voorzien (al in 2018) en heeft enerzijds de toename van het activiteitsniveau als oorzaak en anderzijds een aantal personele zaken (ziekte- en zwangerschapsvervangingen) die niet waren groot. We hebben extra

geïnvesteed in marketing en communicatie en in de ontwikkeling van een nieuwe website.

De groei van het activiteitsniveau en het feit dat er niet meer geld ter beschikking komt voor kunstonderwijs binnen het kunstenplan 2021-2024 heeft ertoe geleid dat we een andere manier van prijsbepaling gaan toepassen voor scholen vanaf schooljaar 2021/2022.

In het proces van overgang naar de nieuwe CAO-KE en de doorrekening van de financiële gevolgen daarvan, ontdekten we dat in de jaarrekeningen 2014 en 2015 kosten in het resultaat terecht zijn gekomen die ten laste van de voorziening frictiekosten hadden moeten komen. In totaal betrof dit een bedrag van € 47.662. In overleg met de gemeente Den Haag en de huisaccountant Mazars hebben we deze fout via de beginbalans 2019 in deze jaarrekening hersteld. In de jaarrekening wordt dit nader toegelicht.

Liquiditeit

De liquiditeitsratio per jaareinde 2020 bedraagt 1,68 (2019: 2,36). Hiermee is K00 op korte termijn in staat om aan de lopende verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteitsratio van K00 bedraagt per jaareinde 2020 13,5% (2019: 6,6%), uitgedrukt ten opzichte van het totale vermogen. Gezien de bedrijfsvoering van de stichting is een laag relatief solvabiliteitsratio te verwachten. Het merendeel van de activiteiten wordt vooruitbetaald door derden, wat een relatief hoog vreemd vermogen tot gevolg heeft.

Hiernaast wordt de solvabiliteit gedrukt door de reorganisatievoorziening, welke volledig wordt gefinancierd door de gemeente en een terugbetalingsverplichting van ontvangen overheidssteun inzake financiële impact door Corona.

Gedragcodes

Governance Code Cultuur

De Raad van Toezicht en het bestuur gebruiken de Governance Code Cultuur als leidraad voor het handelen. De Raad van Toezicht laat zich leiden door het culturele, economische en maatschappelijke belang van K00 en weegt de belangen van stakeholders zorgvuldig af.

Waarde scheppen in en voor de samenleving

K00 realiseert haar maatschappelijke doelstelling door bij te dragen aan de toegankelijkheid van professioneel kunstonderwijs voor groepen in de samenleving die daar niet als vanzelf toegang tot hebben Dit geldt vanzelfsprekend ook voor de scholen. Aan de andere kant zien wij onze rol als opdrachtgever voor veel ZZP'ers in een moeilijke arbeidsmarkt als een maatschappelijke verantwoordelijkheid.

We betrekken onze omgeving bij de ontwikkeling van onze activiteitenprogramma's. We voeren met regelmaat een stakeholderanalyse uit, waarin we in gesprek gaan over ons eigen functioneren en de richting die we inhoudelijk op willen gaan. Ook ons activiteitenplan is op die manier tot stand gekomen.

Integer en rolbewust handelen

Integer en rolbewust handelen is een belangrijk uitgangspunt bij ons bestuur en toezicht. Jaarlijks inventariseren we bij bestuur, Raad van Toezicht en medewerkers hun nevenfuncties waarbij tussentijdse wijzigingen moeten worden gemeld. In de afgelopen jaren zijn er geen kwesties geweest waarbij sprake was van ongewenste belangenverstrengeling.

In 2017 hebben we een nieuw reglement voor bestuur en toezicht opgesteld, waarbij de rolverdeling en samenwerking opnieuw zijn vastgelegd. Ook in 2019 hebben de Raad van Toezicht en het bestuur gesproken over de toepassing van de code en wat die betekent voor het eigen functioneren, rolopvatting en taakverdeling.

Zorgvuldig besturen

We hanteren de principes rondom zorgvuldig bestuur. Verantwoord en transparant omgaan met mensen en middelen van de organisatie betekent dat wij aandacht hebben voor mogelijke risico's in de bedrijfsvoering (zie risicoparagraaf in het jaarverslag). De personeelsvertegenwoordiging heeft regelmatig overleg met bestuur en zo nodig met de Raad van Toezicht.

Goed toezicht uitoefenen

De rolverdeling tussen de Raad van Toezicht en het bestuur heeft voortdurend onze aandacht. Met name de toezichthoudende en werkgeversrol zijn voor ons van belang. We hechten aan enige distantie tussen toezicht en bestuur voor een goede governance.

Raad van Toezicht: In 2020 zijn drie nieuwe leden in de Raad van Toezicht benoemd. Daarbij is nagedacht over de toekomst van de organisatie en welk toezicht daarbij past.

Directie: De directie wordt gevormd door de directeur-bestuurder G.J.W. Bots. Hij is sinds 2013 in die functie actief. De directeur-bestuurder heeft bij de overgang naar de nieuwe CAO een nieuwe arbeidsovereenkomst in lijn met de door CultuurConnectie vastgelegde beloningsleidraad. De directeur-bestuurder heeft de volgende nevenfunctie:

Bestuurslid Stichting Educatieve Orkest Projecten (SEOP) te Den Haag

Code Diversiteit & Inclusie

KOO onderschrijft de Code Diversiteit & Inclusie. We zijn van mening dat de diversiteit van de samenleving weerspiegeld moet zijn in ons programma, publiek, personeel en partners.

Diversiteit en inclusie bij KOO

Ons motto "Wij organiseren kunstonderwijs, juist daar waar dat niet vanzelf gaat" herbergt de definitie van inclusiviteit. Echter, enige bescheidenheid

past ons ook: KOO is een kleine organisatie die nooit alle mogelijke doelgroepen en culturele achtergronden kan bedienen. We zoeken steeds naar combinaties van partners en doelgroepen waarmee haalbare kunstonderwijs-arrangementen kunnen worden gerealiseerd.

Programma

Onze kunstlessen worden steeds diverser – ook gezien het feit dat we ons steeds meer op het gebied van interdisciplinair kunstonderwijs en non-formal kunstvormen begeven. Inclusiviteit staat daarbij vanzelfsprekend op de agenda: we hebben op dit moment met name aandacht voor ouderen en mensen met een beperking en dus ook bijvoorbeeld voor het speciaal onderwijs.

Publiek (doelgroepen)

Ons publiek bestaat op dit moment vooral uit kinderen in de schoolgaande leeftijd. In een stad als Den Haag is dit per definitie een zeer diverse groep. Onze expertise ligt juist in het maken van de aansluiting tussen docent en kinderen. Zoals hierboven aangegeven gaat onze aandacht ook vooral uit naar het speciaal onderwijs.

Binnen de maatschappelijke projecten van KOO ligt het accent op dit moment op het betrekken van ouderen. Ook hier zoeken we naar doelgroepen die binnen onze misse vallen en werken met mensen met beginnend regieverlies en (risico) op eenzaamheidsproblematiek.

Personeel

Ons personeelsbestand is op punten divers. Er is een goede man/vrouw verdeling en leeftijd-spreiding. Minder divers zijn we momenteel wat betreft culturele achtergrond. In ons aannamebeleid alsmede in de samenstelling van de Raad van Toezicht houden we hier rekening mee en zijn weer stappen gezet.

Onze docentencommunity – die formeel natuurlijk niet tot ons personeelsbestand behoort – wordt steeds diverser. Een recente inventarisatie leerde dat binnen de ruim 400 betrokken docenten 26 nationaliteiten vertegenwoordigd zijn. Ook door de aandacht die we willen geven aan non-formal kunstvormen verwachten we de diversiteit binnen de docentencommunity verder uit te breiden.

Partners

We hebben een aantal inspirerende partners waarvan we leren en waarmee we meer willen samenwerken. We bouwen daarmee aan een duurzaam, divers en inclusief netwerk.

Fair Practice Code

Goed werk- en opdrachtgeverschap, zoals ook de Fair Practice Code nastreeft, vinden wij belangrijk. We concluderen dat onze organisatie op dit punt op orde is en lichten dat hiernavolgend aan de hand van de kernwaarden van de code toe.

Solidariteit

KOO heeft in 2020 de overgang gemaakt naar de CAO-KE. Hiermee sluiten onze arbeidsvoorwaarden aan bij hetgeen passend is in de sector. Tevens hanteren we de WNT voor de bestuurders en toezichthouders.

De tarieven van de externen (m.n. docenten) die wij inhuren, zijn net zoals onze eigen salarissen, eerlijk en redelijk. Ze zijn gebaseerd op eigen marktvergelijking. Bovendien zorgen we ervoor dat docenten in redelijke mate worden uitbetaald voor extra voorbereidings- en vergader-uren.

Het streven is om jaarlijks een verhoging van de docenttarieven door te voeren. Een mogelijk verbeterpunt zou kunnen zijn om alleen nog stageplekken met vergoeding aan te bieden.

Transparantie

We publiceren ons jaarverslag en leggen daar onder meer verantwoording af over de toepassing van de drie codes en geven inzicht in de beloning van de bestuurders en toezichthouders. Door bijvoorbeeld ons eigen bestuursreglement te publiceren, vergroten wij niet alleen het inzicht in hoe wij werken, maar delen we ook onze kennis.

Duurzaamheid

We begroten conform de CAO-KE voor opleiding en ontwikkeling. Op dit ogenblik bereiden we een opleidingsprogramma voor de docenten. Ook participeren we in 2021 in een pilot vanuit CultuurConnectie met betrekking tot het opzetten van een pensioenregeling voor ZZP'ers.

Diversiteit

Zie hierboven.

Vertrouwen

Met goed bestuur en toezicht beogen we voor onszelf en de partijen om ons heen een omgeving te creëren waarin vertrouwen de basis is. We hebben een externe vertrouwenspersoon. In onze overeenkomsten met derden en het bestuursreglement is vermeld dat we eventuele geschillen in principe oplossen met behulp van mediation. We passen de AVG toe en dat draagt eveneens bij aan het vertrouwen dat in ons gesteld kan worden.

Risicoparagraaf

In Bijlage 1 is een geactualiseerd overzicht opgenomen van de voornaamste risico's met bijbehorende beheersingsmaatregelen.

Als belangrijkste risico ziet KOO op dit moment de spanning tussen de grote kansen die op ons pad liggen en de beperkte middelen om deze te verzilveren. Dit risico wordt versterkt door het beleidsmatige niemandsland waarin onze activiteiten zich soms bevinden: onderwijs, welzijn, cultuur, economische zaken en werkgelegenheid. Wij zijn op al deze gebieden actief maar lopen tevens het risico tussen wal en schip te belanden en daardoor niet de volledige potentie van KOO te kunnen benutten.

Het risico van het langdurig aanhouden van de COVID-pandemie in 2021 hebben we weliswaar expliciet opgenomen in de risicotabel. Echter, gezien onze ervaring in 2020 is dit risico als "middelmatig tot laag" ingeschat zowel voor wat betreft kans als impact.

Toekomstparagraaf

Door de uitbraak van COVID en de ontstane crisis is de omzet van KOO gedurende 2020 ten opzichte van hetgeen begroot, gedaald. De verwachting is dat de crisis het resultaat van KOO in 2021 in beperkte mate negatief zal beïnvloeden. Activiteiten worden nog uitgesteld en wellicht in een enkel geval gecancelld. In 2021 kan wellicht zelfs een kleine inhaalslag worden gemaakt. We zullen, indien noodzakelijk, gebruik maken van de regelingen die aangeboden worden door de overheid. We verwachten dat deze voldoende zullen zijn om de negatieve gevolgen te neutraliseren.

Toch lijkt 2021 met name een jaar van kansen voor KOO. We doen er alles aan om binnen de omstandigheden ook naar nieuwe kansen en mogelijkheden te zoeken en die ook te benutten.

We zien de vraag naar kunstonderwijs binnen de scholen nog verder toenemen en de aandacht voor de mogelijkheden van kunstonderwijs binnen het sociaal domein groeit. We zijn een interessante samenwerking met DAK Kindercentra gestart en ook binnen het VO en MBO komen grote kansen. Voor de zakelijke markt en het cursusaanbod voor de vrije tijd liggen plannen klaar.

De interne capaciteit van de organisatie vormt een knelpunt in de mate waarin alle kansen kunnen worden opgepakt.

De door de gemeente goedgekeurde begroting voor 2021 ziet er als volgt uit:

		Begroting 2021 (€)
A	SUBTOTAAL OPBRENGSTEN	552.500
A.1	Publieksinkomsten (specificatie):	478.000
A.5	Bijdragen uit private middelen (specificatie):	74.500
B	SUBTOTAAL SUBSIDIES	908.500
B.3.1	Meerjarige subsidie gemeente Den Haag	797.000
B.3.2	Overige subsidies gemeente Den Haag	41.500
B.4.	Overige subsidies en bijdragen uit publieke middelen	70.000
	Som der baten (A+B)	1.461.000
		Begroting 2021 (€)
C	SUBTOTAAL BEHEERLASTEN	402.000
C.1	Beheerlasten personeel:	274.000
C.2	Beheerlasten materieel (specificatie):	128.000
D	SUBTOTAAL ACTIVITEITENLASTEN	1.089.000
D.1	Activiteitenlasten personeel (specificatie):	1.041.500
D.2	Activiteitenlasten materieel (specificatie):	47.500

Som der lasten (C+D)	1.491.000
SALDO uit gewone bedrijfsvoering	-30.000
SALDO rentebaten en -lasten	-
SALDO buitengewone baten en lasten	-
Netto resultaat	-30.000

Den Haag, April 2021

G.J.W. Bots

Directeur-bestuurder

Verslag van de Raad van Toezicht

KOO werkt met een Raad van Toezicht-model conform de Governance Code Cultuur. De Raad van Toezicht heeft als taak toezicht te houden op het beleid van de directie en op de algemene gang van zaken in de stichting en de algemeen directeur met raad en daad bij te staan. Voor de Raad van Toezicht bestaat een vacatieregeling in overeenstemming met de wettelijke voorschriften. De leden en voorzitter hebben van deze regeling geen gebruik gemaakt.

De Raad van Toezicht kijkt met genoegen terug op een succesvol jaar en dankt medewerkers, directie en partners van KOO voor hun betrokkenheid en inzet. De flexibiliteit en inventiviteit van de medewerkers en zeker ook van de verbonden docenten hebben ertoe geleid dat KOO zich manmoedig door de crisis heeft bewogen en zoveel mogelijk kunstlessen voor de stad Den Haag heeft kunnen organiseren. Daarmee wordt in moeilijke omstandigheden een wel haast letterlijke invulling gegeven aan de missie van KOO om kunstonderwijs te geven daar waar het niet vanzelf gaat.

We zijn verheugd over de bereikte resultaten in artistiek en financieel opzicht. De rol die KOO kan spelen voor de Haagse gemeenschap wordt steeds scherper.

Samenstelling

In 2020 hebben Wiely Hendricks en Liane den Besten de Raad van Toezicht verlaten. Wij willen hen ook op deze plek nog eens hartelijk danken voor hun jarenlange inzet voor stichting Koorenhuis. De Raad van Toezicht bestaat statutair maximaal uit 5 en minimaal 3 leden. De leden worden benoemd voor een periode van 3 jaar en zijn daarna nog tweemaal voor 3 jaar herbenoembaar (een zittingsperiode van totaal maximaal 9 jaar).

In 2020 hebben we drie nieuwe leden mogen begroeten in de Raad van Toezicht, te weten Patricia Houtsma, Mithra Nouri en Hubert Visser. Hiermee is de Raad van Toezicht weer op volle sterkte.

Het jaar 2020 van de Raad van Toezicht

In 2020 kwam de Raad van Toezicht van KOO viermaal bij elkaar. Tijdens deze vergaderingen werden uiteraard de gebruikelijke taken verricht als het bespreken en goedkeuren van het Jaarverslag 2019 en Activiteitenplan 2021. In dat kader werden ook de risico's en het risicomanagement besproken. Daarnaast voerden we inhoudelijke discussies over de gewenste bezetting van RvT en de toekomststrategie voor de organisatie in het licht van het Kunstenplan van de gemeente Den Haag 2021-2024. Ondanks dat de gemeente Den Haag in het Kunstenplan geen extra middelen voor KOO ter beschikking heeft gesteld, vertrouwen we erop dat KOO samen met (nieuwe) partners de middelen zal vinden om in de komende jaren het bereik in Den Haag verder te laten toenemen.

De directeur-bestuurder besprak uitgebreid de opzet van het proces en de uitkomst van de CAO overgang met ons. Wij zijn van mening dat dit goed is verlopen en dat dit voor de medewerkers en de organisatie een verbetering is.

Uiteraard volgden we de ontwikkelingen van K00 tijdens de verschillende COVID-golven op de voet. De medewerkers hebben alert gereageerd op de steeds weer wisselende omstandigheden in de scholen en voor de maatschappelijke-projecten. Er is creatief omgegaan met de mogelijkheden en daardoor was K00 in staat zichzelf zeer goed staande te houden in 2020.

Evaluatie van het functioneren

De Raad van Toezicht van K00 besprak haar eigen functioneren (in afwezigheid van de directeur) en voerde een evaluatiegesprek met de directeur in het licht van de CAO overgang. De directeur valt niet onder deze CAO en om die reden werd er een individuele arbeidsovereenkomst met hem gesloten.

Gedragscodes

Hieboven is al uitgebreid ingegaan op de verschillende gedragscodes die door K00 worden onderschreven. De Raad van Toezicht speelt hierbij een belangrijke rol en de codes zijn onderwerp van gesprek geweest tijdens de Raad van Toezicht vergaderingen.

De Raad wil nogmaals directie en medewerkers bedanken voor hun inzet in dit in alle opzichten bijzondere jaar. Juist in moeilijke omstandigheden, zoals we nu al langer dan een jaar meemaken, is het van groot belang dat kunst en kunstonderwijs voor iedereen beschikbaar en toegankelijk is. De inzet en creativiteit van de organisatie en de daaraan verbonden docenten om dat mogelijk te maken, verdienen grote waardering.

Den Haag, 22 april 2020

Raad van Toezicht K00 - Stichting Koorenhuis

Bert Klerk (voorzitter)

Aad de Been

Patricia Houtsma

Mihra Nouri

Hubert Visser

Samenstelling Raad van Toezicht

<u>Naam:</u>	<u>Functie:</u>	<u>In functie sinds:</u>	<u>Termijn:</u>	<u>Treedt af op:</u>
Dhr. B. J. Klerk	Voorzitter	25-09-2013	3e termijn	25-09-2022
Dhr. A. de Been	Lid	22-09-2016	2e termijn	22-09-2022
Mevr. P. Houtsma	Lid	17-11-2020	1e termijn	16-11-2023
Mevr. M. Nouri	Lid	1-10-2020	1e termijn	30-9-2023
Dhr. H. Visser	Lid	1-10-2020	1e termijn	30-9-2023

Jaarrekening 2020

Balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

		31-12-2020	31-12-2019
	Noot	€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa		34.821	36.994
Som vaste activa		34.821	36.994
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	1	357.016	461.256
Liquide middelen	2	301.031	500.737
Som vlottende activa		658.048	961.993
Som activa totaal		692.869	998.987
Eigen vermogen			
Algemene reserve	3	85.312	85.312
Bestemmingsreserve		8.357	25.561
Som Eigen vermogen		93.669	110.873
Voorzieningen	4	206.535	481.072
Vlottende passiva	5	392.665	407.041
Som passiva totaal		692.869	998.987

Staat van baten en lasten over 2020

	Noot	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
BATEN				
				€
A	6	460.450	573.000	553.594
SUBTOTAAL OPBRENGSTEN				
A.1		398.584	486.000	466.269
Publieksinkomsten				
A.4.		4.000	-	-
Diverse inkomsten				
A.5		57.866	87.000	87.325
Bijdragen uit private middelen				
B	7	909.135	863.000	879.927
SUBTOTAAL SUBSIDIES				
B.3.1		834.752	822.000	832.250
Meerjarige subsidies gemeente Den Haag				
B.3.2		74.383	41.000	47.677
Overige subsidies van de gemeente Den Haag				
Som der baten (A+B)		1.369.585	1.436.000	1.433.521
LASTEN				
C		427.728	372.000	342.725
SUBTOTAAL BEHEERLASTEN				
C.1	8	305.116	254.000	241.818
Beheerlasten personeel				
C.2	9	122.612	118.000	100.907
Beheerlasten materieel				
D		959.072	1.108.000	1.090.003
SUBTOTAAL ACTIVITEITENLASTEN				
D.1	10	940.984	1.029.000	1.033.751
Activiteitenlasten personeel				
D.2	11	18.088	79.000	56.252
Activiteitenlasten materieel				
Som der lasten (C+D)		1.386.800	1.480.000	1.432.728
Resultaat		-17.215	-44.000	793
Saldo uit gewone bedrijfsvoering		-17.215	-	793
Overige resultaten		-	-	-
Saldo rentebaten en -lasten		11	-	52
Exploitatieresultaat		-17.204	-44.000	845
Resultaatbestemming				
	Noot	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
			€	€
		-	-18.439	-
		-17.204	-25.561	845
		-17.204	-44.000	845

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2020

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 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

Toegepaste standaarden

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

Voor de presentatie van de staat van baten en lasten is een standaard indeling van de gemeente Den Haag toegepast.

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.

De impact door COVID-19 op K00 is in 2020 beperkt gebleven, aangezien het merendeel van de activiteiten digitaal kon worden voortgezet. De financiële impact waar K00 mee te maken heeft gekregen is vanuit de overheid c.q. gemeente Den Haag gecompenseerd door middel van steunmaatregelen in de vorm van de TOGS regeling en een subsidieverlening uit het Herstelfonds Cultuur.

Vlak voordat de eerste tekenen van de omvang van de crisis zich aftekenden, namen we nog net afscheid van twee collega's. Er is door K00 ingespeeld op de actualiteiten door constant te anticiperen op de beschikbare personele capaciteit ten opzichte van de activiteiten die doorgang hebben kunnen vinden.

Ook in 2021 wordt een zekere financiële impact verwacht door het komen te vervallen van een deel van de activiteiten. Aangezien bij annulering van activiteiten de lasten ook voor een deel lager uitvallen, is het risico beperkt.

Deze impact zal door K00 periodiek worden beoordeeld. Waar nodig zal K00 in overleg treden met de gemeente Den Haag, betrokken fondsen en samenwerkingspartners.

Daarnaast wordt continu beoordeeld of K00 in aanmerking komt voor de diverse steunmaatregelen en waar nodig wordt hier gebruik van gemaakt.

Vergelijkende cijfers

Vanwege een aanpassing in onze kostenverantwoording binnen de jaarrekening zijn de vergelijkende cijfers over de begroting van 2020 geherrubriceerd. Deze

herindeling heeft plaatsgevonden in de rubrieken C.1. beheerslasten personeel (-€ 49.000) en D.1 activiteitenlasten personeel (+€49.000)

Presentatie- en functionele valuta

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

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 staat van baten en lasten verantwoord als lasten of baten.

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.

Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, worden de voorzieningen gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen. Indien de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de verplichting tegen nominale waarde opgenomen

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode. De effectieve rente wordt direct in de staat

van baten en lasten verwerkt. 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 stichting.

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 2020 93,2% (2019: 97,8%). ABP heeft, omdat de dekkingsgraad te laag is, begin 2021 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 stichting 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 stichting 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. Vorderingen en overlopende activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Debiteuren	43.974	42.468
Te vorderen gemeente Den Haag	217.009	354.314
Terug te vragen omzetbelasting	3.077	1.781
Overlopende activa	12.652	21.008
Overige vorderingen	80.304	41.684
	357.016	461.256

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

Debiteuren

	31-12-2020	31-12-2019
		€
Debiteuren	44.284	42.860
Dubieuze debiteuren	-310	-392
	43.974	42.468

Te vorderen Gemeente Den Haag

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
BOW2013.251 inzake reorganisatie sociaal plan	189.990	351.114
ABBA / VL / 11732 Kleuren van Vroeger	1.500	1.500
ABBA / VL / 22991 Ouderen in de Kunst 2019	-	1.700
ABBA / VL / 33964 Frictiekosten 2020	25.519	-
	217.009	354.314

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.

	€
Stand vordering inzake reorganisatie sociaal plan per 01-01-2020	351.114
ABBA / VL / 28969 Voorschot frictiekosten 2020	(9.633)
Vrijval voorziening	(151.491)
Stand vordering inzake reorganisatie sociaal plan per 31-12-2020	189.990

2. Liquide middelen

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

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Liquide middelen, exploitatie	284.486	370.779
Liquide middelen, gereserveerd voor reorganisatievoorziening	16.545	129.958
Stand 31 december	301.031	500.737

3. Eigen vermogen

Algemene reserve

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Stand 1 januari	85.312	85.312
Onttrekking toevoeging resultaatbestemming	-	-
Stand 31 december	85.312	85.312

In het proces van overgang naar de nieuwe CAO-KE en de doorrekening van de financiële gevolgen daarvan, ontdekten we dat in de jaarrekeningen 2014 en 2015 kosten in het resultaat terecht zijn gekomen die ten laste van de reorganisatievoorziening hadden moeten komen. In totaal betrof dit een bedrag van € 47.662.

Hier is sprake van een materiële fout. Er kan echter worden gesteld dat de fout niet van diepgaande invloed is en het inzicht in de cijfers niet in ernstige mate tekort heeft geschoten. In overleg met de gemeente en de huisaccount Mazars hebben we kunnen besluiten deze fout via de beginbalans 2019 in deze jaarrekening te herstellen.

Foutherstel in beginbalans 2019	€
Beginbalans 2019, conform jaarrekening 2019	37.650
Foutherstel	47.662
Gecorrigeerde beginbalans 2019	85.312

Bestemmingsreserve

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Stand 1 januari	25.561	24.717
Onttrekking / toevoeging resultaatbestemming	(17.204)	844
Stand per 31 december	8.357	25.561

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.

Ter dekking van toekomstige begrotingstekorten is in 2018 een bestemmingsreserve gevormd. Het negatieve exploitatieresultaat over 2020 is aan de bestemmingsreserve onttrokken.

De resterende bestemmingsreserve wensen wij te bestemmen voor toekomstige negatieve resultaten.

4. Voorzieningen

Reorganisatievoorziening

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Stand op 1 januari	481.072	785.493
Vrijval	(151.491)	(170.107)
Onttrekkingen	(123.046)	(134.314)
Stand op 31 december	206.535	481.072

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 omvat alle kosten waarvan met redelijke mate van zekerheid kan worden verwacht dat hier toekomstige uitgaven uit zullen voortvloeien.

De vrijval van de reorganisatievoorziening bestaat voor € 148.500 uit uitkeringsrechten waarvan toekomstige uitgaven, op basis van de huidige inschatting, onwaarschijnlijk lijken. Het risico over deze casussen wordt periodiek beoordeeld en indien nodig wordt de hoogte van de reorganisatievoorziening hierop aangepast.

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.

	€
Beginstand voorziening BOW / 2013.251	8.584.000
Vrijval voorziening t/m 2019	(710.295)
Onttrekking t/m 2020	(7.515.679)
Vrijval voorziening 2020	(151.491)
Stand op 31 december 2020	206.535

5. Vlottende passiva

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Crediteuren	51.164	49.682
Loonbelasting, pensioenpremies en premies sociale verzekeringen	54.681	50.818
Reserveringen personeel	47.334	50.511
Overige schulden	149.934	165.874
Te betalen / nog te besteden projectmiddelen gemeente Den Haag	1.273	21.779
Overlopende passiva	88.279	68.377
	392.665	407.041

De kortlopende schulden hebben een looptijd van naar verwachting korter dan 1 jaar.

De overige schulden bestaat voor iets minder dan de helft uit nog te besteden/terug te betalen projectbijdragen.

Daarnaast omvat de overige schulden een post aan terug te betalen gelden (61.000 euro), ontvangen uit de steunmaatregelen NOW en NOW 2.0. Na ontvangst van deze steunmaatregelen is vastgesteld dat KOO hier niet voor in aanmerking komt

Terug te betalen / nog te besteden Gemeente Den Haag.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
ABBA / VL / 11732 Kleuren van Vroeger	-	5.393
ABBA / VL / 22991 Ouderen in de Kunst 2019-2020	1.273	16.386
	1.273	21.779

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 (€ 18.148 per jaar) ingaande 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021;

Een opslagruimte aan de Varkenmarkt 33 te Den Haag (€ 9.650 per jaar) ingaande 1 januari 2017 voor onbepaalde tijd (met een opzegtermijn van 3 maanden);

Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2020

6. A. Opbrengsten

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
A.1. Publieksinkomsten	398.584	486.000	466.269
A.4. Diverse inkomsten	4.000	-	-
A.5. Bijdragen uit Private middelen	57.866	87.000	87.325
	460.450	573.000	553.594

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.

De fluctuaties in de publieksinkomsten ten opzichte van de begroting worden hoofdzakelijk veroorzaakt door de impact van de coronacrisis.

A.4. Diverse inkomsten

De diverse inkomsten bestaan volledig uit de ontvangst van de overheidssteun "Tegemoetkoming schade COVID-19 (TOGS)".

A.5. Bijdragen uit Private middelen

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Bedrijven	14.820	20.000	32.684
Private fondsen	43.047	67.000	54.641
	57.866	87.000	87.325

De fluctuaties in de publieksinkomsten ten opzichte van de begroting worden hoofdzakelijk veroorzaakt door de impact van de coronacrisis.

7. B. Subsidies

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
B.3.1. Meerjarige subsidie gemeente Den Haag	834.752	822.000	832.250
B.3.2. Overige subsidies gemeente Den Haag	74.383	41.000	47.677
	909.135	863.000	879.927

B.3.1. Meerjarige subsidie gemeente Den Haag

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
ABBA/VL/24877 Exploitatiesubsidie 2020	795.567	801.000	781.548
ABBA/VL/24877-T Aanvullende subsidieverlening trend 2020	20.685	21.000	8.702
ABBA/VL/17756-Ta correctie trend 2019	-	-	5.342
ABBA/VL/26310 aanvullende exploitatiesubsidie 2019	-	-	36.658
ABBA/VL/33750 Subsidieregeling Herstelfonds Cultuur 2020	18.500	-	-
	834.752	822.000	832.250

De exploitatiesubsidie over 2020 blijft achter op de begroting, doordat ten tijde van het opstellen van de begroting de aanvullende subsidieverlening in de vorm van de trend over 2019 nog niet bekend was. De hoogte van de trendcorrectie viel lager uit dan verwacht, waarmee ook de verwachte subsidie over 2020 te hoog bleek te zijn begroot.

In 2020 heeft K00 subsidie uit het subsidieherstelfonds Cultuur ontvangen van de gemeente Den Haag, ter dekking van de financiële impact door Corona.

B.3.2. Overige subsidies gemeente Den Haag

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
ABBA/VL/14419 Ouderen in de Kunst 2018	-	-	4.456
ABBA/VL/11732 Kleuren van Vroeger	5.393	11.000	9.607

ABBA/VL/21351 Ontdek het Orkest 2019	-	-	30.000
ABBA/VL/28988 Ontdek het Orkest 2020	30.000	30.000	-
ABBA/VL/22991 Ouderen in de kunst 2019	13.471	-	614
ABBA/VL/22997 Zomer- / Winterschool	-	-	3.000
ABBA/VL/33964 Frictiekosten 2020	25.519	-	-
	74.383	41.000	47.677

De overige subsidies van de gemeente Den Haag bestaan voor het voornaamste deel 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.

De subsidieverlening frictiekosten 2020 heeft betrekking op een tegemoetkoming inzake incidentele kosten voortvloeiend uit overgang naar een andere CAO.

8. C.1. Beheerlasten personeel

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Directie	88.150	90.000	79.140
Secretariaat	14.454	14.000	14.735
Personeelszaken	14.454	14.000	14.735
Financiële zaken	54.685	50.000	48.401
Overig	133.373	86.000	84.807
	305.116	254.000	241.818

In 2020 heeft een overgang plaatsgevonden van de CAO CAR UWU naar de CAO KE.

De impact hiervan op de loonkosten in 2020 is beperkt.

De post "overig" omvat kosten aan Marketing- en IT-medewerkers. De toename binnen deze post wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door zwangerschapsvervangings- en capaciteitsuitbreiding.

9. C.2. Beheerlasten materieel

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Huisvesting	22.588	32.000	31.182
Organisatiekosten	66.608	50.000	55.754
Algemene publiciteitskosten	24.025	28.000	23.881
Afschrijvingen	8.928	8.000	5.993
Overige bedrijfskosten	464	-	-15.903
	122.612	118.000	100.907

In 2020 zijn er minder huisvestingskosten gerealiseerd dan begroot door een tegemoetkoming in de huurkosten.

De toename in de organisatiekosten wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door ontwikkeling van een nieuwe website in 2020.

Afschrijvingen

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Inventaris	1.078	1.000	586
Automatiseringsmiddelen	6.212	6.000	3.570
Educatieve middelen	1.638	1.000	1.837
	8.928	8.000	5.993

10. D.1. Activiteitenlasten personeel

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Educatie	940.984	1.029.000	1.033.751
	940.984	1.029.000	1.033.751

Educatie

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Artistieke leiding	135.531	125.000	122.248
Uitvoering	755.116	855.000	863.315
Overige personele activiteitenlasten	50.337	49.000	48.188
	940.984	1.029.000	1.033.751

De post uitvoering bestaat uit loonkosten en kosten aan inhuur van een grote groep opdrachtnemers.

De lagere kosten ten opzichte van de begroting hangen samen met een afname van het activiteitsniveau in 2020, veroorzaakt door de Coronacrisis.

11. D.2. Activiteitenlasten materieel

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Zaalhuur	2.859	9.000	7.219
Educatie	3.341	65.000	40.992
Reis- en transportkosten	1.043	1.000	4.200
Specifieke publiciteitskosten	10.846	4.000	3.841
	18.088	79.000	56.252

De post educatie omvat alle overige projectkosten, zoals busvervoer, podiumtechniek et cetera. Een groot deel van de kosten die normaliter onder deze post worden gerealiseerd hebben betrekking op evenementen. Door de coronacrisis hebben een deel van deze activiteiten niet kunnen plaatsvinden in 2020.

Alle materiele activiteitenlasten worden gefinancierd uit directe opbrengsten.

13. Resumé personeelskosten

Resumé personeelskosten	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Totaal personeelskosten (C.1. + D.1.)	1.246.099	1.283.000	1.275.569
Waarvan op vast contract	716.323	735.000	770.473
Waarvan op tijdelijk contract	145.983	140.000	95.191
Waarvan via inhuur (zzp-ers e.d.)	383.793	408.000	409.905

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Brutosalarissen	641.836	667.000	654.305
Sociale lasten	100.833	99.000	100.573
Pensioenlasten	103.340	100.000	99.560
Inhuur externe medewerkers	389.700	410.000	410.775
Vergoeding gemeente dotaties voorziening wachtgeld	-	-	-
Overige personele lasten	10.390	7.000	10.356
C1 + D1	1.246.099	1.283.000	1.275.569

Personeelsbestand

Gedurende het boekjaar 2020 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij de stichting, omgerekend naar volledige mensjaren 13 (2019: 14).

Onderverdeeld naar:

	2020	2019
Directie	1	1
Projectmedewerkers	9	10
Ondersteuning	3	3
Totaal	13	14

WNT-verantwoording 2020

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 2020 voor Stichting Koorenhuis is € 201.000. 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 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Nee
Fictieve dienstbetrekking?	Nee
Individueel WNT-maximum	€ 201.000
Bezoldiging	
Beloning	€ 98.257
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.150
Subtotaal	€ 115.407
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -
Totaal bezoldiging	€ 115.407
Motivering indien overschrijding:	n.v.t.
Gegevens 2019	
Duur dienstverband in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2019 (in fte)	1,0
Bezoldiging 2019	
Beloning	€ 94.202
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.745
Totaal bezoldiging 2019	€ 109.947
Individueel WNT-maximum 2019	€ 194.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

	B.J. Klerk	A. de Been	C. den Besten	W. Hendricks	N.W. Nouri Falehgari	H. Visser	P. Houtsma
Functie(s)	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	lid	Lid	Lid
Duur	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 30/9	1/1 - 22/12	1/10 - 31/12	1/10 - 31/12	17/11 - 31/12
dienstverband							
Individueel	€ 30.150	€	€ 15.075	€ 19.263	€ 5.025	€	€ 2.513
WNT-maximum		20.100				5.025	

Zowel de voorzitter als de leden van de Raad van Toezicht hebben over 2020 geen bezoldiging ontvangen (2019: 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 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 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

De gemeente Den Haag heeft een beschikking met kenmerk ABBA / VL / 26098 afgegeven inzake subsidieverlening voor boekjaar 2021.

Den Haag, 20 April 2021

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Losbladig bijgevoegd

Bijlage 1. Algemene Informatie en risicomangement

Algemene Informatie

Statutaire naam instelling:	K00 - Stichting Koorenhuis
Statutaire doelstelling:	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
Aard van de instelling:	Educatieve instelling
Bezoekadres:	Prinsegracht 27 2512 EW Den Haag
Postadres:	Postbus 857 2501 CW Den Haag
Telefoonnummer:	070-7071711
Email:	info@koo.nl
Website:	www.koo.nl
Naam contactpersoon:	Gertjan Bots
Functie contactpersoon:	Algemeen directeur
Telefoonnummer contactpersoon:	070-7071734
Email contactpersoon:	gertjan@koo.nl
IBAN bankrekeningnummer:	NL94ABNA0868136646
Ten name van:	K00
Fiscaal nummer:	NL805510540801
Rechtsvorm (stichting, vereniging):	Stichting
Jaar van oprichting:	1996
Inschrijving Kamer van Koophandel te:	Den Haag
KvK nummer:	41160059
Samenstelling directie/dagelijkse leiding	
Naam:	Gertjan Bots
Functie:	Algemeen directeur
In functie sinds:	1-07-2013
Termijn benoeming:	Onbepaalde tijd

Risicomanagement

Risico	H/M/L*	Gevolg	Beheersingsmaatregel
<i>Sturing/taak</i>			
KOO in beleidsmatig niemandsland	H	KOO zit met zijn activiteiten tussen gemeentelijke beleidsvelden cultuur/onderwijs/welzijn in. Verkoking maakt het lastig activiteiten gefinancierd te krijgen	-
IMPACT COVID	M/L	Lagere omzet vanwege uitgestelde en/of afgelaste activiteiten	Goede afspraken met gemeente en fondsen
<i>Opzet/taak</i>			
Uitval medewerkers	H	Fte tijdelijk (of langere tijd) niet beschikbaar	Weerstandsvermogen vergroten
Beperkte managementinformatie.	L	Organisatie beperkt beheersbaar.	Aanleggen management dashboard. Systeem voor urenregistratie voor medewerkers opzetten
Fluctuaties in activiteitsniveau	H	Resultaat moeilijk voorspelbaar	
Overbelasting Organisatie	H	Door extra vraag vanuit school	Andere prijssystematiek voor scholen. Flexibele afspraken met gemeente maken
Beschikbaarheid docenten	H	Wanneer KOO sterk groeit onvoldoende geschikte docenten beschikbaar	Constant werven en Fair-pay stimuleren
<i>Financiële</i>			
Opheffen B3 status.	M	Kosten voor WWverzekering + onzekerheid pensioenen	Goede afspraken maken met de gemeente Den Haag
Weerstandsvermogen	H	Algemene reserve onvoldoende voor onverwachte schokken	Risicomanagement en op tijd signaleren/ opbouwen eigen vermogen
<i>Wettelijke</i>			
Wetgeving (wet DBA) en schijnwerkgeverschap: KOO is voor een zeer belangrijk deel van de activiteiten afhankelijk van de	M	Grote impact op de huidige wijze van dienstverlening.	Continu actief naar alternatieven zoeken - advies inwinnen.

geleverde diensten door zzp'ers.			
Introductie BTW op kunstonderwijs voor kinderen en jongeren <21 jaar.	L	Kunstonderwijs door ingehuude kunstvakdocenten wordt onbetaalbaar voor scholen.	Continu actief naar alternatieven zoeken - advies inwinnen.
Levensvatbaarheid ontwikkelde projecten en onderwijsprogramma's.	H	Blijven op de plank liggen. Vervallen na afloop project.	Zoveel mogelijk in de voorbereidingsfase al de continuïteit van de projecten en programma's borgen. Samenwerking CultuurSchakel

Bijlage 2.

Prestatienormering

Verplichtingen verbonden aan de subsidie: ABBA/VL/24877

De prestatienorm voor uw instelling hebben wij op basis van uw beleidsplan 2017-2020 en uw activiteitenplan en begroting voor 2020 d.d. 28 september 2019 als volgt vastgesteld:

- Als instelling met een speciale opdracht voor de binnenschoolse cultuureducatie voert u nauw overleg met Cultuurschakel;
- 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 "Cultuuronderwijs op zijn Haags' worden ontwikkeld;
- Uw instelling fungeert als samenwerkingspartner voor culturele instellingen uit Den Haag bij de ontwikkeling van een aanbod voor binnenschools cultuuronderwijs;
- Uw instelling maakt gebruik van uw netwerk van docenten bij het aanbieden van binnenschools cultuuronderwijs;
- Uw instelling streeft ernaar om in 2020 op circa 55 PO scholen (waarvan 40 met doorgaande leerlijnen) en op circa 18 VO scholen (waarvan 2 met doorgaande leerlijnen) actief te zijn';
- 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;
- U dient inspanningen te leveren op het gebied van cultuuronderwijs conform de doelstellingen uit de Nota Cultuureducatie 2017. U dient in 2020 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 (project)subsidies Gemeente Den Haag

	€
BOW2013.251 inzake reorganisatie sociaal plan	
Besteding:	
Besteding t/m 31-12-2019	7.392.633
Besteding in 2020	123.046
Prognose besteding 2021 t/m 2024	206.535
Verwachte totale besteding	7.722.214
Voorziening:	
Beschikking BOW2013.251	8.584.000
Dotatie beschikking ABBA / VL / 9692	10.724
Dotatie beschikking ABBA / VL / 15885	21.397
Vrijval voorziening t/m 2020	(893.907)
Totale dekking:	7.722.214
Vordering per 31-12-2020:	
Totaal ontvangen t/m 31-12-2019	7.522.591
Ontvangen in 2020 ABBA / VL / 28969	9.633
Te vorderen	189.990
ABBA / VL / 33964 Friciekosten 2020	
Besteding:	
Besteding t/m 31-12-2019	-
Besteding in 2020	25.519
Prognose besteding 2021	-
Totale besteding	25.519
Vordering per 31-12-2020:	
Beschikking ABBA / VL / 33964	25.519
Ontvangen	-
Te vorderen	25.519
ABBA / VL / 11732 Kleuren van Vroeger	
Besteding:	
Besteding t/m 31-12-2019	9.607
Besteding in 2020	5.393
Prognose besteding 2021	-
Totale besteding	15.000
Vordering per 31-12-2020:	
Beschikking ABBA / VL / 11732	15.000
Ontvangen	13.500
Te vorderen	1.500
ABBA / VL 22991 Ouderen in de Kunst 2019	
Besteding:	
Besteding t/m 31-12-2019	9.607
besteding in 2020	4.420
Prognose besteding 2021	-
Totale besteding	14.027
Vordering per 31-12-2020:	

Beschikking ABBA / VL 22991	17.000
Ontvangen	15.300
Te vorderen	(1.273)
ABBA / VL 28988 Ontdek het Orkest 2020	
Besteding:	
Besteding t/m 31-12-2019	-
besteding in 2020	30.000
Prognose besteding 2021	-
Totale besteding	30.000
Vordering per 31-12-2020:	
Beschikking ABBA / VL 28988	30.000
Ontvangen	30.000
Te vorderen	-

