

Stichting De Blauwe  
Schuit

Rapport inzake de  
jaarrekening 2019

---

## **Inhoudsopgave**

Accountantsrapport .....	3
1 Samenstellingsverklaring van de accountant .....	4
2 Resultaten .....	5
Bestuursverslag .....	6
3 Bestuursverslag .....	7
Jaarrekening 2019 .....	10
4 Balans per 31 december 2019 .....	11
5 Staat van baten en lasten over 2019 .....	13
6 Algemene toelichting .....	14
7 Grondslagen voor financiële verslaggeving .....	15
8 Toelichting op balans .....	17
9 Toelichting op staat van baten en lasten .....	23
10 Overige toelichtingen .....	25



## **Accountantsrapport**

Het Bestuur  
Stichting De Blauwe Schuit  
Vredehofstraat 7A  
1624 XG Hoorn

Hoorn, 1 april 2020

Geacht Bestuur,

## 1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting De Blauwe Schuit te Hoorn is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting De Blauwe Schuit. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Hoorn,

BLAC accountants en adviseurs

namens deze,

B.J.H. Leijdekker AA

## 2 Resultaten

### 2.1 Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 10.045, tegenover € 17.063 over 2018. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Inkomsten Algemeen	142.322	100,0	149.766	100,0
Inkomsten Kunst in Vrije Tijd	318.255	223,6	291.922	194,9
Inkomsten CMK	207.376	145,7	189.425	126,5
Inkomsten Primair Onderwijs / Cultuurmenu	181.982	127,9	151.155	100,9
Inkomsten Voortgezet Onderwijs	63.944	44,9	46.878	31,3
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<b>913.879</b>	<b>642,1</b>	829.146	553,6
<b>Overige bedrijfskosten</b>				
Lasten Algemeen	142.324	100,0	149.241	99,6
Lasten Kunst in Vrije Tijd	312.104	219,3	291.005	194,3
Lasten CMK	205.475	144,4	184.568	123,2
Lasten Primair Onderwijs / Cultuurmenu	181.973	127,9	135.982	90,8
Lasten Voortgezet Onderwijs	61.958	43,5	51.287	34,2
<b>Som der vaste kosten</b>	<b>903.834</b>	<b>635,1</b>	812.083	542,2
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>10.045</b>	<b>7,1</b>	17.063	11,4
<b>Resultaat</b>	<b>10.045</b>	<b>7,1</b>	17.063	11,4

BLAC accountants en adviseurs

namens deze,

B.J.H. Leijdekker AA

## **Bestuursverslag**

### **3 Bestuursverslag**

#### **3.1 Organisatie en bestuur**

##### **Doelstelling, beleid en activiteiten**

Stichting De Blauwe Schuit is een centrum voor kunsteducatie dat zich ten doel stelt dat iedereen in West-Friesland die zijn of haar creativiteit wil ontwikkelen terecht kan bij dit centrum. Zij vervult hierin een spilfunctie voor de regio.

Eigen creatieve grenzen ontdekken en verleggen staat centraal binnen het brede keuzeaanbod van De Blauwe Schuit. Het beoefenen van kunst maakt mensen vrolijker, creatiever, mooier en zelfbewuster. Door actief kunst te beoefenen verras je jezelf met onverwachte kwaliteiten. Hierbij worden cursisten ondersteund door professionele docenten die tevens zelf kunstenaar zijn.

Missie:

De Blauwe schuit vindt het belangrijk dat de inwoners van West-Friesland de mogelijkheid hebben om zich creatief te uiten om zo een ruimere blik op zichzelf en de maatschappij te ontwikkelen. We brengen iedereen van jong tot oud in aanraking met kunst en cultuur om zo creatieve vermogens leren ontdekken, ontwikkelen en uitdrukken.

De werkzaamheden worden uitgevoerd binnen de grenzen van de rechtspersoon zoals vastgelegd in de statuten van Stichting De Blauwe Schuit, gevestigd Vredehofstraat 7A, 1624 XG te Hoorn.

De stichting is opgericht per 22 oktober 1971. Per 21 maart 2013 zijn de statuten voor het laatst gewijzigd.

Inschrijfnummer Kamer van Koophandel: 4124230.

##### **Samenstelling bestuur**

De stichting wordt bestuurd door een bestuur dat in 2019 bestaat uit de volgende personen (overige bestuursfuncties vacant). In februari 2020 is het bestuur weer voltallig. Het bestuur wordt bijgestaan door één afdelingshoofd voor de afdeling Kunst in Vrije Tijd en één afdelingshoofd voor primair en voortgezet onderwijs.

Het bestuur wordt gevormd door:

Dhr. A. Veldhuis (vrijwilligersvergoeding ad. € 1.700)

Mw. T.L. Heijdenrijk tot 3-9-2020

Mw. R. de Jonge van 15-1-2019 tot 21-11-2019

Mw. M. Foppe van 15-1-2019 tot 15-6-2019

Het bestuurslid A. Veldhuis heeft de ontvangen bezoldiging als gift terug geschonken aan de stichting.

De afdelingshoofden bestaan uit:

Mw. A. Manshanden (Kunst in Vrije Tijd)

Mw. C. Ravenhorst tot 1-12-2019 (onderwijs)

De Blauwe Schuit onderschrijft de Governance Code Cultuur. De Governance Code Cultuur is een instrument voor goed bestuur en toezicht in de cultuursector.

## **3.2 Activiteiten verslagjaar**

### **Resultaat activiteiten**

De Blauwe Schuit bestaat uit twee afdelingen: Vrije Tijd en Onderwijs. We gaan voort op de ingezette lijn van vorig jaar om de resultaten in één inhoudelijk verslag en één jaarrekening te presenteren.

Kunst in Vrije Tijd:

Wij zijn heel blij dat wij een groeiende belangstelling zien voor kunsteducatie in de Vrije Tijd, niet alleen bij volwassenen, maar ook bij kinderen en jongeren. De afdeling Kunst in Vrije Tijd heeft het boekjaar 2019 afgesloten met een positief resultaat.

Onderwijs:

Binnen de afdeling onderwijs voert de stichting voor het primair onderwijs het project CMK/cultureren 2017-2020 uit in opdracht van Plein C en de 7 Westfrieze gemeenten. Daarnaast wordt voor het primair onderwijs voor de 7 Westfrieze gemeenten een cultuurmenu aangeboden. De stichting ontwikkelt ook voor het voortgezet onderwijs diverse activiteiten. We hebben een cultuurcoach voor de gemeenten Stede-Broec, Drechterland en Medemblik aangetrokken. We hebben in overleg afscheid genomen van het hoofd onderwijs en een adviseur onderwijs. Per 1 februari 2020 zijn beide vacatures weer ingevuld. De afdeling onderwijs heeft het boekjaar 2019 afgesloten met een positief resultaat.

De stichting ontvangt voor zowel de afdeling Kunst in Vrije Tijd als de afdeling Onderwijs diverse subsidies. De subsidies worden verantwoord op de desbetreffende afdeling cq projecten. Indien niet alle activiteiten zijn besteed in dit boekjaar zijn deze bedragen opgenomen als een reservering waarmee de stichting zich verplicht deze activiteiten alsnog in een volgend boekjaar uit te voeren. Op basis van de subsidiebeschikkingen 2019 bevestigt het bestuur dat ze voldaan hebben aan de individuele subsidie verplichtingen.

Separaat inhoudelijk verslag met kengetalen en resultaten: Door de stichting is een inhoudelijk verslag over het boekjaar 2019 opgesteld. Dit verslag is niet in deze jaarrekening opgenomen. Het inhoudelijk verslag gaat meer inhoudelijk in op de gerealiseerde doelstellingen per afdeling. Dit verslag is ten kantore van de stichting beschikbaar.



### 3.3 Vermogen en beleggingen

#### Vrij besteedbaar vermogen

Het vermogen van de stichting bedraagt eind 2019 € 163.296 en is in het verleden voornamelijk opgebouwd vanuit de afdeling Vrije Tijd. Het bestuur acht het wenselijk om voldoende vermogen aan te houden zodat bij tegenvallende omstandigheden (lagere subsidie, verslechterde economische omstandigheden) zij voldoende vermogen hebben om de lopende verplichtingen van de stichting gedurende ca. 6 maanden te voldoen (lopende activiteiten, contracten personeel etc.). Hiermee acht het bestuur het weerstandsvermogen eind 2019 van voldoende niveau.

Daarnaast zijn er de volgende gealloceerde reserves aangelegd:

€ 12.000 reserve groot onderhoud

€ 65.000 reserve verhuizing en herinrichting

€ 12.100 reserve digitaliseringsproject 2020

### 3.4 Komend verslagjaar

#### Bestuurlijke voornemens en besluiten

Huisvesting:

In 2019 is de, door de gemeente Hoorn gegeven opdracht aan bureau Planadvies, business case voor een pand aan de Johannes Poststraat 71 te Hoorn afgerond. Het plan is om samen met de muziekschool Boedijn in één gebouw te huisvesten. Het Plan ligt nu bij de beide besturen.

Financiële verslaglegging:

Om onze bedrijfsvoering verder te professionaliseren is het besluit gerealiseerd voor de implementatie van een nieuw administratiesysteem in combinatie met de website.

Wij zullen ons ook in 2020 en komende jaren inzetten dat onze stichting een positieve bijdrage levert aan de diverse vormen van kunst, cultuur of creativiteit voor zowel jong en oud.

Hoorn, 1 april 2020

**Naam bestuurders**

Dhr. A. Veldhuis, voorzitter

**Handtekening**



**Jaarrekening 2019**

## 4 Balans per 31 december 2019

### 4.1 Activa

(vóór voorstel resultaatbestemming)	31 dec 2019		31 dec 2018	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa		<b>23.842</b>		21.318
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorraden</b>				
Voorraad kantoorbenodigdheden	<b>260</b>		450	
Voorraad cursusmaterialen	<b>6.832</b>		6.634	
Voorraad kantinebenodigdheden	<b>298</b>		311	
		<b>7.390</b>		7.395
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	<b>9.811</b>		3.906	
Belastingvorderingen	<b>2.710</b>		4.827	
Overige vorderingen	<b>5.633</b>		8.832	
Overlopende activa	<b>13.254</b>		726	
		<b>31.408</b>		18.291
Liquide middelen		<b>346.942</b>		313.286
<b>Totaal</b>		<b>409.582</b>		360.290

## 4.2 Passiva

(vóór voorstel resultaatbestemming)	31 dec 2019		31 dec 2018	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Kapitaal Stichting	45		45	
Risicoreserve Kunst in Vrije Tijd	151.965		145.814	
Risicoreserve CMK, Cultuurmenu en Primair Onderwijs	13.702		-8.772	
Risicoreserve Voortgezet Onderwijs	-2.416		-4.410	
		<b>163.296</b>		132.677
Vorzieningen		<b>92.100</b>		90.000
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	32.875		6.369	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	40.270		37.370	
Overige schulden	12.529		34.256	
Overlopende passiva	32.620		27.101	
Reservering Cultuurmenu / CMK	35.892		32.517	
		<b>154.186</b>		137.613
<b>Totaal</b>		<b>409.582</b>		<b>360.290</b>

## 5 Staat van baten en lasten over 2019

	Begroting 2019 €	2019 €	2018 €
Inkomsten Algemeen	131.500	<b>142.322</b>	149.766
Inkomsten Kunst in Vrije Tijd	290.231	<b>318.255</b>	291.922
Inkomsten CMK	209.146	<b>207.376</b>	189.425
Inkomsten Primair Onderwijs / Cultuurmenu	200.960	<b>181.982</b>	151.155
Inkomsten Voortgezet Onderwijs	64.900	<b>63.944</b>	46.878
<b>Som der exploitatiebaten</b>	896.737	<b>913.879</b>	<b>829.146</b>
<b>Lasten</b>			
Lasten Algemeen	131.155	<b>142.324</b>	149.241
Lasten Kunst in Vrije Tijd	289.656	<b>312.104</b>	291.005
Lasten CMK	209.096	<b>205.475</b>	184.568
Lasten Primair Onderwijs / Cultuurmenu	201.062	<b>181.973</b>	135.982
Lasten Voortgezet Onderwijs	64.724	<b>61.958</b>	51.287
<b>Som der exploitatielasten</b>	895.693	<b>903.834</b>	<b>812.083</b>
<b>Resultaat</b>	1.044	<b>10.045</b>	17.063
<b>Resultaatbestemming</b>			
Risicoreserve Kunst in Vrije Tijd	<b>575</b>	<b>6.150</b>	1.442
Risicoreserve CMK, Cultuurmenu en Primair Onderwijs	<b>-52</b>	<b>1.901</b>	20.031
Risicoreserve Voortgezet Onderwijs	<b>176</b>	<b>1.994</b>	-4.410
<b>Bestemd resultaat</b>	<b>1.044</b>	<b>10.045</b>	<b>17.063</b>

## **6 Algemene toelichting**

### **Visie**

Professionaliteit en passie voor kunst en cultuur zijn ons uitgangspunt. De Blauwe Schuit biedt cursussen, lesprogramma's en workshops op het gebied van Kunsteducatie. Wij zijn een organisatie van waaruit de cursisten zich levenslang cultureel kunnen blijven ontwikkelen. Wij adviseren en organiseren en bieden maatwerk op het gebied van Cultuureducatie in het primair- en voortgezet onderwijs. Wij regisseren zinvolle en innovatieve samenwerkingsprojecten die de culturele betrokkenheid en de inwoners van West-Friesland bevorderen.

### **Locatie feitelijke activiteiten**

Stichting De Blauwe Schuit is feitelijk gevestigd op Vredehofstraat 7A, 1624 XG te Hoorn en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41234230.

### **Schattingen**

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

## **7 Grondslagen voor financiële verslaggeving**

### **7.1 Algemeen**

#### **Algemene grondslagen**

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

#### **Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva**

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

#### **Algemene grondslagen bepaling resultaat**

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### **Bijzondere posten**

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

### **7.2 Grondslagen voor waardering activa**

#### **Materiële vaste activa**

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

#### **Vorraden**

Vorraden en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde. Deze lagere marktwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

#### **Vorderingen**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **7.3 Grondslagen voor waardering passiva**

#### **Vorzieningen**

Vorzieningen worden gewaardeerd tegen hetzij de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, hetzij de contante waarde van die uitgaven.

### **7.4 Grondslagen voor baten en lasten**

#### **Baten**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar ontvangen subsidies, geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

#### **Lasten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.



## 8 Toelichting op balans

### 8.1 Materiële vaste activa

	31 dec 2019	31 dec 2018
	€	€
Vaste bedrijfsmiddelen	<b>23.842</b>	21.318
	<b>23.842</b>	21.318

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Vaste bedrijfs- middelen €
<b>Boekwaarde 1 januari 2019</b>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	<b>126.808</b>
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<b>-105.490</b>
	<b>21.318</b>
<b>Mutaties 2019</b>	
Investerings	<b>10.396</b>
Desinvesteringen	<b>-3.050</b>
Afschrijving op desinvesteringen	<b>45</b>
Afschrijvingen	<b>-4.867</b>
	<b>2.524</b>
<b>Boekwaarde 31 december 2019</b>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	<b>134.154</b>
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<b>-110.312</b>
	<b>23.842</b>
Afschrijvingspercentage van	<b>10,0</b>
Afschrijvingspercentage tot	<b>33,0</b>

### 8.2 Voorraden

	31 dec 2019	31 dec 2018
	€	€
Voorraad kantoorbenodigdheden	<b>260</b>	450
Voorraad cursusmaterialen	<b>6.832</b>	6.634
Voorraad kantinebenodigdheden	<b>298</b>	311
<b>Totaal</b>	<b>7.390</b>	7.395

**Toelichting**

De voorraden zijn opgenomen conform de opname door de medewerkers van stichting De Blauwe Schuit.

**8.3 Vorderingen**

	<b>31 dec 2019</b>	31 dec 2018
	€	€
Debiteuren	<b>9.811</b>	3.906
<b>Belastingvorderingen</b>		
Omzetbelasting	<b>2.710</b>	4.827
<b>Overige vorderingen</b>		
Bijdrage scholen Enkhuizen Cultuurmenu	<b>3.640</b>	3.640
Afrekening energie	<b>119</b>	2.517
Amersfoortse verzuimverzekering uitkering	-	1.100
Amersfoortse verzuimverzekering naverrekening	-	989
Overige vorderingen	<b>1.874</b>	586
	<b>5.633</b>	8.832
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	<b>13.254</b>	726
<b>Totaal</b>	<b>31.408</b>	18.291

**8.4 Liquide middelen**

	<b>31 dec 2019</b>	31 dec 2018
	€	€
<b>Banktegoeden</b>		
ABN/AMRO (561) Kunst in Vrije Tijd	<b>7.707</b>	9.790
ABN/AMRO (536) Kunst in Vrije Tijd	<b>225.000</b>	235.000
ABN/AMRO (193) CMK	<b>43.693</b>	14.441
ABN/AMRO (044) CMK	<b>50.000</b>	50.000
ABN/AMRO (475) Onderwijs en Cultuurmenu	<b>18.508</b>	2.816
ABN/AMRO (692) Onderwijs en Cultuurmenu	<b>166</b>	166
	<b>345.074</b>	312.213
Kasmiddelen	<b>1.240</b>	1.073
<b>Kruisposten</b>		
Kruispost bank	<b>628</b>	-
<b>Totaal</b>	<b>346.942</b>	313.286

## 8.5 Eigen vermogen

	31 dec 2019 €	31 dec 2018 €
Kapitaal Stichting	45	45
Risicoreserve Kunst in Vrije Tijd	151.965	145.814
Risicoreserve CMK, Cultuurmenu en Primair Onderwijs	13.702	-8.772
Risicoreserve Voortgezet Onderwijs	-2.416	-4.410
<b>Totaal</b>	<b>163.296</b>	<b>132.677</b>
<b>Kapitaal Stichting</b>	<b>2019 €</b>	<b>2018 €</b>
Stand 1 januari	45	45
<b>Stand 31 december</b>	<b>45</b>	<b>45</b>
<b>Risicoreserve Kunst in Vrije Tijd</b>	<b>2019 €</b>	<b>2018 €</b>
Stand 1 januari	145.814	144.372
Resultaatbestemming	6.151	1.442
	<b>151.964</b>	145.814
<b>Stand 31 december</b>	<b>151.965</b>	145.814
<b>Risicoreserve CMK, Cultuurmenu en Primair Onderwijs</b>	<b>2019 €</b>	<b>2018 €</b>
Stand 1 januari	-8.772	-28.803
Resultaatbestemming	1.901	20.031
	<b>-6.871</b>	-8.772
Correctie reserveringen Cultuurmenu 2017	20.573	-
<b>Stand 31 december</b>	<b>13.702</b>	-8.772

In 2017 heeft geen reservering Cultuurmenu plaatsgevonden. Omdat het project Cultuurmenu loopt van 2017-2020 is het reserveringssaldo alsnog verwerkt in de cijfers 2019. Het reserveringssaldo eind 2019 is opgenomen onder de kortlopende schulden. Door deze correctie betreft het saldo van de reserveringen per 31-12-2019, de reservering over periode 2017-2019.

	2019 €	2018 €
<b>Risicoreserve Voortgezet Onderwijs</b>		
Stand 1 januari	-4.410	-
Resultaatbestemming	1.994	-4.410
	<b>-2.416</b>	-4.410
<b>Stand 31 december</b>	<b>-2.416</b>	-4.410

## 8.6 Voorzieningen

	<b>31 dec 2019</b>	31 dec 2018
	€	€
Voorziening verhuizing/herinrichting nieuwe locatie	<b>65.000</b>	60.000
Voorziening groot onderhoud	<b>12.000</b>	10.000
Voorziening digitaliseringsproject	<b>15.100</b>	20.000
<b>Totaal</b>	<b>92.100</b>	90.000
<b>Voorziening verhuizing/herinrichting nieuwe locatie</b>	<b>2019</b>	2018
	€	€
Stand 1 januari	<b>60.000</b>	-
Toename van voorziening	<b>5.000</b>	60.000
<b>Stand 31 december</b>	<b>65.000</b>	60.000

De gemeente Hoorn (eigenaar locatie De Blauwe Schuit) heeft aangegeven dat de stichting binnen enkele jaren een andere locatie krijgt toegewezen. In 2019 wordt aan deze reserve een bedrag ad. € 5.000 toegevoegd.

<b>Voorziening groot onderhoud</b>	<b>2019</b>	2018
	€	€
Stand 1 januari	<b>10.000</b>	59.766
Toename van voorziening	<b>2.000</b>	-
Gebruik van voorziening	-	-344
Vrijval van voorziening	-	-49.422
<b>Stand 31 december</b>	<b>12.000</b>	10.000

De voorziening groot onderhoud is opgenomen voor het schilderwerk aan de binnenkant van het gebouw. Doordat er sprake is van een eventuele toekomstige verplaatsing van de huisvesting wordt deze reserve nog voor € 10.000 aangehouden. In 2019 is besloten hier € 2.000 aan toe te voegen voor noodzakelijk schilderwerk wat in 2020 zal worden uitgevoerd.

<b>Voorziening digitaliseringsproject</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	€	€
Stand 1 januari	<b>20.000</b>	-
Toename van voorziening	<b>15.100</b>	20.000
Gebruik van voorziening	<b>-20.000</b>	-
<b>Stand 31 december</b>	<b>15.100</b>	20.000

In 2018 zijn gelden gereserveerd voor een automatiserings-/ digitaliseringsproject. Dit project is begin 2019 gestart. De voorziening van € 20.000 is in 2019 volledig gebruikt voor het digitaliseringsproject. Dit project is op dit moment in de afrondende fase, verwacht wordt dat er nog € 3.000 aan kosten gemaakt zullen worden voor dit project. Deze zijn per 31-12-2019 dan ook weer als voorziening opgenomen. Tevens is er een bedrag ad. € 12.100 opgenomen als voorziening voor het ontwikkelen van een nieuwe website voor de afdeling onderwijs.

## 8.7 Kortlopende schulden

	31 dec 2019 €	31 dec 2018 €
Crediteuren	<b>32.875</b>	6.369
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
<b>Loonheffing- en premieschulden</b>		
Loonheffing- en premieschulden	<b>11.295</b>	11.300
Pensioenfonds PGGM	<b>28.975</b>	26.070
	<b>40.270</b>	37.370
<b>Overige schulden</b>		
Vooruit ontvangen gelden CJP	<b>475</b>	2.514
RC gemeente Drechterland	-	9.300
Nog te besteden subsidie Cultuurpas	-	12.100
Nog te besteden subsidie Plein C	-	2.000
Afrekening 2018 Brede Scholen Drechterland	<b>41</b>	41
Vooruit betaalde cursus gelden	<b>12.013</b>	8.301
	<b>12.529</b>	34.256
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantietoelage	<b>10.404</b>	8.499
Accountantskosten	<b>6.812</b>	4.350
Borgsommen	<b>250</b>	664
Nog te betalen kosten	<b>12.190</b>	12.978
Reservering deskundigheidsbudget CAO	<b>2.214</b>	610
Netto lonen	<b>750</b>	-
	<b>32.620</b>	27.101
<b>Reservering Cultuurmenu / CMK</b>		
Reservering Cultuurmenu gemeente Hoorn	<b>668</b>	2.737
Reservering Cultuurmenu gemeente Drechterland	<b>2.110</b>	3.880
Reservering Cultuurmenu gemeente Enkhuizen	<b>673</b>	2.594
Reservering Cultuurmenu gemeente Medemblik	<b>-5.023</b>	5.009
Reservering Cultuurmenu gemeente Opmeer	<b>77</b>	-102
Reservering Cultuurmenu gemeente Stede Broec	<b>-7.581</b>	-4.096
Reservering Cultuurmenu budget cultuurcoach WF	<b>12.100</b>	-
Reservering CMK	<b>23.868</b>	22.495
Reservering CMK muzieklijn Boedijn	<b>9.000</b>	-
	<b>35.892</b>	32.517
<b>Totaal</b>	<b>154.186</b>	137.613

### Toelichting

De reservering Cultuurmenu / CMK betreffen gelden welke gealloceerd zijn ter besteding van activiteiten voor de scholen (primair onderwijs) in de 7 Westfriese gemeenten. Stichting De Blauwe Schuit, afdeling onderwijs, heeft zich verplicht deze activiteiten vooralsnog in een volgend boekjaar plaats te laten vinden.

## 9 Toelichting op staat van baten en lasten

### 9.1 Baten en brutomarge

	Begroting 2019 €	2019 €
<b>Inkomsten Algemeen</b>		
Subsidie gemeente Hoorn tbv huur	76.350	<b>76.352</b>
Bijdrage exploitatiesubsidie Gemeente Hoorn	28.500	<b>33.667</b>
ID-baan	24.650	<b>24.650</b>
Opbrengsten kantine	2.000	<b>1.658</b>
Overige baten	0	<b>5.995</b>
	<u>131.500</u>	<u><b>142.322</b></u>
<b>Inkomsten Kunst in Vrije Tijd</b>		
Subsidie gemeente Drechterland	10.057	<b>10.057</b>
Subsidie gemeente Hoorn	150.440	<b>150.438</b>
Doorbelasting exploitatiesubsidie Gemeente Hoorn	-28.500	<b>-33.667</b>
Lesgeld Kunst in Vrije Tijd	112.500	<b>138.127</b>
Verhuur	30.600	<b>34.523</b>
Projecten	4.244	<b>8.840</b>
Verkoop materialen	1.100	<b>642</b>
Overige opbrengsten	9.790	<b>9.295</b>
	<u>290.231</u>	<u><b>318.255</b></u>
<b>Inkomsten CMK</b>		
Subsidie fonds Cultuurparticipatie	90.822	<b>90.822</b>
Subsidie gemeentes activiteiten	62.885	<b>63.255</b>
Subsidie gemeentes digitalisering	7.944	<b>8.929</b>
Bijdrage WF bibliotheken	20.000	<b>19.875</b>
Overige inkomsten	27.495	<b>24.495</b>
	<u>209.146</u>	<u><b>207.376</b></u>
<b>Inkomsten Primair Onderwijs / Cultuurmenu</b>		
Subsidie gemeentes activiteiten	41.807	<b>41.757</b>
Subsidie gemeentes digitalisering	2.536	<b>2.544</b>
Overige subsidies gemeentes PO	1.250	<b>0</b>
Bijdrage scholen activiteiten	54.676	<b>56.428</b>
Bijdrage scholen organisatie Blauwe Schuit	34.169	<b>35.202</b>
Cultuurcoach Westfriesland	51.500	<b>51.406</b>
Overige inkomsten	10.022	<b>10.272</b>
Reserveringssaldo cultuurmenu 2017	0	<b>-20.573</b>
Leskisten	5.000	<b>4.948</b>
	<u>200.960</u>	<u><b>181.982</b></u>
<b>Inkomsten Voortgezet Onderwijs</b>		
Gemeente Hoorn Combinatiefunct. Cultuurcoach	20.000	<b>20.000</b>
Gemeente Stede Broec Rondje Cultuur	10.000	<b>10.000</b>
Cultuurpas VO	6.000	<b>8.574</b>
Reservering Cultuurpas VO	12.100	<b>12.100</b>
Workshops VO Scholen	9.000	<b>9.471</b>
Bijdrage scholen activiteiten en organisatie	7.800	<b>3.799</b>
	<u>64.900</u>	<u><b>63.944</b></u>
<b>Som der exploitatie baten</b>	<u>896.737</u>	<u><b>913.879</b></u>

In bovenstaand overzicht zijn van de gemeente Drechterland ad. € 6.356, van de gemeente Koggenland ad. € 11.078, van de gemeente Enkhuizen ad. € 3.934 en de WF Bibliotheken ad. € 19.875 verwerkt als projectbaten. Zowel de baten als de lasten worden door deze instanties zelfstandig binnen het project beheerd. Stichting De Blauwe Schuit is projectleider binnen dit gezamenlijke project.

## 9.2 Lasten

	Begroting 2019 €	2.019 €
<b>Lasten Algemeen</b>		
Honoraria	47.303	<b>42.487</b>
Huisvestingskosten	81.352	<b>88.352</b>
Algemene kosten	2.500	<b>11.485</b>
Promotie en marketing	0	<b>0</b>
	<u>131.155</u>	<u><b>142.324</b></u>
<b>Lasten Kunst in Vrije Tijd</b>		
Honoraria	81.134	<b>80.714</b>
Algemene kosten	75.272	<b>85.831</b>
Promotie en marketing	12.750	<b>14.178</b>
Activiteiten	120.500	<b>131.381</b>
	<u>289.656</u>	<u><b>312.104</b></u>
<b>Lasten CMK</b>		
Honoraria	75.236	<b>65.274</b>
Algemene kosten	20.900	<b>19.914</b>
Promotie en marketing	7.478	<b>5.732</b>
Activiteiten	105.482	<b>114.554</b>
	<u>209.096</u>	<u><b>205.475</b></u>
<b>Lasten Primair Onderwijs / Cultuurmenu</b>		
Honoraria	63.331	<b>69.082</b>
Algemene kosten	6.050	<b>11.702</b>
Promotie en marketing	3.400	<b>1.446</b>
Activiteiten	128.281	<b>99.743</b>
	<u>201.062</u>	<u><b>181.973</b></u>
<b>Lasten Voortgezet Onderwijs</b>		
Honoraria	25.981	<b>28.310</b>
Activiteiten	38.743	<b>33.648</b>
	<u>64.724</u>	<u><b>61.958</b></u>
<b>Totale lasten</b>	<u><u>895.693</u></u>	<u><u><b>903.834</b></u></u>

In bovenstaand overzicht zijn van de gemeente Drechterland ad. € 6.356, van de gemeente Koggenland ad. € 11.078, van de gemeente Enkhuizen ad. € 3.934 en de WF Bibliotheken ad. € 19.875 verwerkt als projectlasten. Zowel de baten als de lasten worden door deze instanties zelfstandig binnen het project beheerd. Stichting De Blauwe Schuit is projectleider binnen dit gezamenlijke project.



## 10 Overige toelichtingen

### 10.1 Ondertekening

Hoorn, 1 april 2020

Naam	Handtekening
Dhr. A. Veldhuis, voorzitter	

