



Stichting De Blauwe
Schuit

Rapport inzake de
jaarrekening 2020



Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
1 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
2 Resultaten	5
Bestuursverslag	6
3 Bestuursverslag	7
Jaarrekening 2020	11
4 Balans per 31 december 2020	12
5 Staat van baten en lasten over 2020	14
6 Algemene toelichting	15
7 Grondslagen voor financiële verslaggeving	16
8 Toelichting op balans.....	18
9 Toelichting op staat van baten en lasten	25
10 Overige toelichtingen	28



Accountantsrapport

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

Hoorn, 25 mei 2021

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 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020.

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 volgens sw Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisations-zonderwinststreven (Rjk C1). 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, 25 mei 2021

BLAC accountants en adviseurs

namens deze,

B.J.H. Leijdekker AA REP

2 Resultaten

2.1 Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 43.928, tegenover € 10.045 over 2019. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Inkomsten Algemeen	144.358	100,0	142.322	100,0
Inkomsten Kunst in Vrije Tijd	312.678	216,6	318.255	223,6
Inkomsten CMK	214.875	148,8	207.376	145,7
Inkomsten Primair Onderwijs / Cultuurmenu	164.623	114,0	181.982	127,9
Inkomsten Voortgezet Onderwijs	45.190	31,3	63.944	44,9
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	881.724	610,8	913.879	642,1
Overige bedrijfskosten				
Lasten Algemeen	144.356	100,0	142.324	100,0
Lasten Kunst in Vrije Tijd	306.552	212,4	312.104	219,3
Lasten CMK	206.952	143,4	205.475	144,4
Lasten Primair Onderwijs / Cultuurmenu	147.533	102,2	181.973	127,9
Lasten Voortgezet Onderwijs	32.403	22,4	61.958	43,5
Som der vaste kosten	837.796	580,4	903.834	635,1
Exploitatieresultaat	43.928	30,4	10.045	7,1
Resultaat	43.928	30,4	10.045	7,1

BLAC accountants en adviseurs

namens deze,

B.J.H. Leijdekker AA REP

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. In begin 2020 is het bestuur weer voltallig. Het bestuur wordt bijgestaan door twee afdelingshoofden voor de afdeling Kunst in Vrije Tijd en primair en voortgezet onderwijs.

Het bestuur wordt gevormd door:

Dhr. M.J.G. Dekkers (voorzitter) vanaf 8 oktober 2020

Dhr. A. Veldhuis (penningmeester en tot 8 oktober 2020 voorzitter)

Mw. B.M. de Beuze (secretaris) vanaf 31-1-2020

Mw. J.J. Reurekas (algemeen bestuurslid) vanaf 26-2-2020

Dhr. A.J. Butter (algemeen bestuurslid) vanaf 19-5-2020

De afdelingshoofden zijn mw. A. Manshanden (Kunst in Vrije Tijd) en mw. I. Meniño (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.

2020 (2021) staat wereldwijd in het teken van de corona-pandemie (COVID-19). Ook de activiteiten van de Blauwe Schuit worden geraakt door de maatregelen, welke het bestrijden van deze pandemie met zicht mee brengt. Zo is de stichting meerdere maanden verplicht in "lockdown" gegaan, waardoor de kunst in vrijetijd-activiteiten beperkt (online) door kon gaan. Ook is het primair en voortgezet onderwijs verplicht in "lockdown" gegaan en wanneer het onderwijs wel open was, werkten de scholen met een beleid, dat er zo min mogelijk contactmomenten met de leerlingen binnen in de scholen en contacten buiten de scholen waren. Hierdoor zijn door de scholen de activiteiten met betrekking tot CMK en CM (cultureren) tot nader order "on hold" gezet. Ook gedurende de eerste maanden van 2021 is nog steeds sprake van deze wereldwijde pandemie, waardoor het inhalen van activiteiten steeds moeilijker wordt, omdat er ook al voor het jaar 2021 geprogrammeerd wordt voor regulier CMK/CM.

Omdat de financiering van de activiteiten voor een belangrijk deel wordt gefinancierd middels subsidies uit publieke gelden en deze ook voor 2021 zijn toegezegd, kan gesteld worden dat er vooralsnog voldoende financiële draagkracht is bij de stichting voor de continuïteit van de activiteiten op de langere termijn en deze niet in geding komt. Door het uitblijven van activiteiten ten gevolge van deze corona-pandemie zijn niet alle gelden besteed, zoals deze vooraf waren begroot. Met de subsidieverstrekkers zal in 2021 nadere afstemming plaatsvinden over de gevolgen van de realisatie in combinatie met de pandemie, de mogelijkheid op inhalen van deze activiteiten en bestemming van de onbestede subsidie. Hierbij is het niet ondenkbaar dat de subsidieverstrekker en deel van de bijdrage terugvordert. Vooralsnog hoopt het bestuur dat de onbestede gelden ingezet kunnen worden in toekomstige aan de doelstelling van de stichting gerelateerde activiteiten.

Bijdrage/steunmaatregelen inzake de corona-pandemie:

In 2020 is ten gevolge van de verplichte "lockdown", met succes, een aanvraag ingediend voor een tegemoetkoming in de vaste lasten van de stichting (TVL). Dit bedrag bedraagt € 4.000. Daarnaast is er een bijdrage NOW 1.0 aangevraagd en ontvangen voor de loonkosten. Achteraf is gebleken dat de terugval in inkomsten, mede gezien de ontvangst van subsidie inkomsten geen recht geeft op deze bijdrage. Deze bijdrage zal in 2021 geheel worden terugbetaald.

Via de gemeente Hoorn is bij het provinciaal Noodfonds Sociale Infrastructuur een aanvraag gedaan, en ontvangen ad € 42.038. Het doel van deze subsidie is het in stand houden van de culturele infrastructuur van de gemeente Hoorn.

Kunst in Vrije Tijd:

Tot het uitbreken van de corona-pandemie was er een groeiende belangstelling te 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 2020 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. Tot medio 2020 was er een cultuurcoach voor de gemeenten Stede-Broec, Drechterland en Medemblik actief. De afdeling onderwijs heeft het boekjaar 2020 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 2020 bevestigt het bestuur dat ze, onder voorbehoud van de bovenstaande uiteenzetting inzake de corona-pandemie, voldaan hebben aan de individuele subsidieverplichtingen.

Separaat inhoudelijk verslag met kengetalen en resultaten: Door de stichting is een inhoudelijk verslag over het boekjaar 2020 opgesteld. Dit verslag is niet in deze jaarrekening opgenomen. Het inhoudelijk verslag gaat meer 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 2020 € 207.222 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 2020 van voldoende niveau.

Daarnaast zijn er de volgende gealloceerde reserves aangelegd:

€ 10.000 reserve groot onderhoud

€ 85.000 reserve verhuizing en herinrichting

€ 5.552 reserve digitaliseringsproject

€ 15.000 reserve arbo-werkplekken

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 gaan huisvesten. Daarnaast is er in 2020 ook een ander locatie als mogelijke optie in de media besproken. Een besluit is echter nog niet genomen.

Ondanks de corona-pandemie zullen wij ons ook in 2021 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. Wel verwachten we door het aanhouden van de Pandemie in 2021, voor de afdeling Kunst in Vrijetijd een verlies. De stichting hoopt dan ook dat er nog aanvullende steunmaatregeling zijn waarop Stichting De Blauwe Schuit een beroep op kan doen in 2021.

Hoorn, 25 mei 2021

Naam bestuurders	Handtekening
Dhr. M.J.G. Dekkers, voorzitter	
Dhr. A. Veldhuis, penningmeester	



Jaarrekening 2020

4 Balans per 31 december 2020

4.1 Activa

(vóór voorstel resultaatbestemming)	31 dec 2020		31 dec 2019	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa		29.886		23.842
Vlottende activa				
Vorraden				
Voorraad kantoorbenodigdheden	313		260	
Voorraad cursusmaterialen	6.504		6.832	
Voorraad kantinebenodigdheden	355		298	
		7.172		7.390
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	7.274		9.811	
Belastingvorderingen	3.492		2.710	
Overige vorderingen	4.363		5.633	
Overlopende activa	10.193		13.254	
		25.322		31.408
Liquide middelen		440.980		346.942
Totaal		503.360		409.582

4.2 Passiva

(vóór voorstel resultaatbestemming)	31 dec 2020		31 dec 2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal Stichting	45		45	
Risicoreserve Kunst in Vrije Tijd	158.093		151.965	
Risicoreserve CMK, Cultuurmenu en Primair Onderwijs	38.713		13.702	
Risicoreserve Voortgezet Onderwijs	10.371		-2.416	
		207.222		163.296
Vorzieningen		115.552		92.100
Kortlopende schulden				
Crediteuren	5.326		32.875	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	36.199		40.270	
Overige schulden	29.221		12.529	
Overlopende passiva	68.926		32.620	
Reservering Cultuurmenu / CMK	40.914		35.892	
		180.586		154.186
Totaal		503.360		409.582

5 Staat van baten en lasten over 2020

	Begroting 2020 €	2020 €	2019 €
Inkomsten Algemeen	123.469	144.358	142.322
Inkomsten Kunst in Vrije Tijd	317.733	312.678	318.255
Inkomsten CMK	216.882	214.875	207.376
Inkomsten Primair Onderwijs / Cultuurmenu	197.963	164.623	181.982
Inkomsten Voortgezet Onderwijs	56.900	45.190	63.944
Som der exploitatiebaten	912.947	881.724	913.879
Lasten			
Lasten Algemeen	123.469	144.356	142.324
Lasten Kunst in Vrije Tijd	317.370	306.552	312.104
Lasten CMK	216.643	206.952	205.475
Lasten Primair Onderwijs / Cultuurmenu	190.978	147.533	181.973
Lasten Voortgezet Onderwijs	54.751	32.403	61.958
Som der exploitatielasten	903.211	837.796	903.834
Resultaat	9.736	43.928	10.045
Resultaatbestemming			
Risicoreserve Kunst in Vrije Tijd	363	6.129	6.150
Risicoreserve CMK, Cultuurmenu en Primair Onderwijs	7.224	25.012	1.901
Risicoreserve Voortgezet Onderwijs	2.149	12.787	1.994
Bestemd resultaat	9.736	43.928	10.045

6 Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten

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 van de inwoners van West-Friesland bevorderen.

Locatie feitelijke activiteiten

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

Informatie met betrekking tot de continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling. Hoewel de financiële impact van de uitbraak van het coronavirus ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening nog niet volledig duidelijk is, zijn wij van mening dat op basis van de momenteel beschikbare informatie, de inmiddels genomen maatregelen en bestaande liquiditeitsbuffer, de bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerde continuïteitsveronderstelling niet geraakt wordt.

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.

NOW-regeling

De tegemoetkoming uit hoofde van de tijdelijke noodmaatregelen overbrugging voor behoud van werkgelegenheid (NOW) is verwerkt in de jaarrekening voor zover redelijk zeker is dat de tegemoetkoming wordt verkregen en aan de voorwaarden wordt voldaan. De baten zijn toegerekend aan de periode waarin de gesubsidieerde loonkosten zijn verantwoord.

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

Voorzieningen

Voorzieningen 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 2020	31 dec 2019
	€	€
Vaste bedrijfsmiddelen	29.886	23.842
	29.886	23.842

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

	Vaste bedrijfs- middelen
	€
Boekwaarde 1 januari 2020	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	134.154
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-110.312
	23.842
Mutaties 2020	
Investeringen	12.908
Afschrijvingen	-6.864
	6.044
Boekwaarde 31 december 2020	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	147.062
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-117.176
	29.886
Afschrijvingspercentage van	10,0
Afschrijvingspercentage tot	33,0

8.2 Voorraden

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Voorraad kantoorbenodigdheden	313	260
Voorraad cursusmaterialen	6.504	6.832
Voorraad kantinebenodigdheden	355	298
Totaal	7.172	7.390

Toelichting

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

8.3 Vorderingen

	31 dec 2020 €	31 dec 2019 €
Debiteuren	14.018	9.811
Voorziening dubieuze debiteuren	-6.744	-
	7.274	9.811
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting	3.492	2.710
Overige vorderingen		
Bijdrage scholen Enkhuizen Cultuurmenu	3.640	3.640
Afrekening energie	708	119
Overige vorderingen	15	1.874
	4.363	5.633
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	10.193	13.254
Totaal	25.322	31.408

8.4 Liquide middelen

	31 dec 2020 €	31 dec 2019 €
Banktegoeden		
ABN/AMRO (561) Kunst in Vrije Tijd	72.331	7.707
ABN/AMRO (536) Kunst in Vrije Tijd	250.000	225.000
ABN/AMRO (193) CMK	32.519	43.693
ABN/AMRO (044) CMK	50.000	50.000
ABN/AMRO (475) Onderwijs en Cultuurmenu	35.492	18.508
ABN/AMRO (692) Onderwijs en Cultuurmenu	166	166
	440.508	345.074
Kasmiddelen	472	1.240
Kruisposten		
Kruispost bank	-	628
Totaal	440.980	346.942

8.5 Eigen vermogen

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Kapitaal Stichting	45	45
Risicoreserve Kunst in Vrije Tijd	158.093	151.965
Risicoreserve CMK, Cultuurmenu en Primair Onderwijs	38.713	13.702
Risicoreserve Voortgezet Onderwijs	10.371	-2.416
Totaal	207.222	163.296
Kapitaal Stichting	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	45	45
Stand 31 december	45	45
Risicoreserve Kunst in Vrije Tijd	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	151.965	145.814
Resultaatbestemming	6.128	6.151
	158.094	151.964
Stand 31 december	158.093	151.965
Risicoreserve CMK, Cultuurmenu en Primair Onderwijs	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	13.702	-8.772
Resultaatbestemming	25.011	1.901
	38.714	-6.871
Correctie reserveringen Cultuurmenu 2017	-	20.573
Stand 31 december	38.713	13.702

In 2017 heeft geen reservering Cultuurmenu plaatsgevonden. Omdat het project Cultuurmenu loopt van 2017-2020 is het reserveringssaldo alsnog verwerkt in de cijfers 2019.

	2020	2019
	€	€
Risicoreserve Voortgezet Onderwijs		
Stand 1 januari	-2.416	-4.410
Resultaatbestemming	12.787	1.994
	10.371	-2.416
Stand 31 december	10.371	-2.416

8.6 Voorzeningen

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Voorziening verhuizing/herinrichting nieuwe locatie	85.000	65.000
Voorziening groot onderhoud	10.000	12.000
Voorziening digitaliseringsproject	5.552	15.100
Voorziening arbo-werkplekken	15.000	-
Totaal	115.552	92.100

Voorziening verhuizing/herinrichting nieuwe locatie	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	65.000	60.000
Toename van voorziening	20.000	5.000
Stand 31 december	85.000	65.000

De gemeente Hoorn (eigenaar locatie De Blauwe Schuit) heeft aangegeven dat de stichting binnen enkele jaren een andere locatie krijgt toegewezen. In 2020 wordt aan deze reserve een bedrag ad. € 20.000 toegevoegd.

Voorziening groot onderhoud	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	12.000	10.000
Toename van voorziening	-	2.000
Gebruik van voorziening	-2.000	-
Stand 31 december	10.000	12.000

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 2020 is een reservering van € 2.000 gebruikt voor noodzakelijk schilderwerk, welk bedrag in 2019 extra was gereserveerd.

Voorziening digitaliseringsproject	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	15.100	20.000
Toename van voorziening	3.000	15.100
Gebruik van voorziening	-12.548	-20.000
Stand 31 december	5.552	15.100

In 2019 zijn gelden gereserveerd voor een automatiserings-/ digitaliseringsproject. Van deze reservering is in 2020 € 12.548 gebruikt. Dit project is op dit moment in de afrondende fase, verwacht wordt dat er nog € 2.500 aan kosten gemaakt zullen worden voor dit project. Deze zijn per 31-12-2020 dan ook als voorziening opgenomen. Daarnaast is er in 2020 aanvullend € 3.000 op genomen voor de aanpassing van de website onderwijs.

Voorziening arbo-werkplekken	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	-	-
Toename van voorziening	15.000	-
Stand 31 december	15.000	-

In 2020 is er een voorziening opgenomen ad €15.000 voor de verbetering van arbo-werkplekken van het personeel.

8.7 Kortlopende schulden

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Crediteuren	5.326	32.875
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden		
Loonheffing- en premieschulden	8.943	11.295
Pensioenfonds PGGM	27.256	28.975
	36.199	40.270
Overige schulden		
Vooruit ontvangen gelden CJP	3.431	475
Doorgeschoven cursussen ivm coronacrisis	12.702	-
Doorgeschoven huur ivm coronacrisis	451	-
Afrekening Brede Scholen Drechterland	-	41
Vooruit betaalde cursus gelden	12.637	12.013
	29.221	12.529
Overlopende passiva		
Vakantietoelage	9.521	10.404
Accountantskosten	8.500	6.812
Borgsommen	250	250
Nog te betalen kosten	18.742	12.190
Reservering deskundigheidsbudget CAO	400	2.214
Netto lonen	-	750
Reservering certificering CBCT	5.500	-
Terugbetaling NOW-regeling 1.0	26.013	-
	68.926	32.620
Reservering Cultuurmenu / CMK		
Reservering Cultuurmenu gemeente Hoorn	19.622	668
Reservering Cultuurmenu gemeente Drechterland	1.222	2.110
Reservering Cultuurmenu gemeente Enkhuizen	-6.071	673
Reservering Cultuurmenu gemeente Medemblik	4.343	-5.023
Reservering Cultuurmenu gemeente Opmeer	3.776	77
Reservering Cultuurmenu gemeente Stede Broec	-3.478	-7.581
Reservering Cultuurmenu budget cultuurcoach WF	-	12.100
Reservering CMK	-	23.868
Reservering CMK muzieklijn Boedijn	-	9.000
Reservering CMK coulance-regeling 2020	21.500	-
	40.914	35.892
Totaal	180.586	154.186

Toelichting

In 2020 is gebruik gemaakt van de mogelijkheid van de corona-steunmaatregel NOW 1.0. Bij de definitieve vaststelling is gebleken dat stichting de Blauwe Schuit geen recht heeft op deze bijdrage waardoor er een terugbetalingsverplichting is ontstaan. Het terug te betalen bedrag is opgenomen onder de kort lopende schulden.

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 over de periode 2017-2020 uit te voeren. Ten gevolgen van de corona-pandemie in 2020 hebben veel activiteiten niet doorgang kunnen vinden of zijn gereserveerd totdat de activiteiten wel weer plaats kunnen vinden.

9 Toelichting op staat van baten en lasten

9.1 Baten

	Begroting 2020 €	2020 €
Inkomsten Algemeen		
Subsidie gemeente Hoorn tbv huur	78.337	78.337
Bijdrage exploitatiesubsidie Gemeente Hoorn	13.982	29.498
ID-baan	24.650	24.650
Opbrengsten kantine	2.000	826
Overige baten	4.500	11.048
	<u>123.469</u>	<u>144.358</u>
Inkomsten Kunst in Vrije Tijd		
Subsidie gemeente Drechterland	10.057	10.057
Subsidie gemeente Hoorn	151.816	151.816
Doorbelasting exploitatiesubsidie Gemeente Hoorn	-13.982	-29.498
Lesgeld Kunst in Vrije Tijd	132.000	106.824
Verhuur	33.000	23.215
Verkoop materialen	600	669
Overige opbrengsten	4.242	49.594
	<u>317.733</u>	<u>312.678</u>
Inkomsten CMK		
Subsidie fonds Cultuurparticipatie	90.822	90.822
Subsidie gemeentes activiteiten	63.255	63.248
Subsidie gemeentes digitalisering	7.937	7.937
Bijdrage WF bibliotheken	20.000	20.000
Overige inkomsten	2.000	
Reserveringssaldo CMK 2017-2019	32.868	32.868
	<u>216.882</u>	<u>214.875</u>
Inkomsten Primair Onderwijs / Cultuurmenu		
Subsidie gemeentes activiteiten	41.756	41.756
Subsidie gemeentes digitalisering	2.544	2.958
Bijdrage scholen activiteiten	56.428	50.821
Bijdrage scholen organisatie Blauwe Schuit	35.061	29.775
Cultuurcoach Westfriesland	51.406	29.240
Overige inkomsten	5.000	268
Bijdrage Brede scholen	2.744	6.781
Reserveringssaldo CMK 2017-2019	3.024	3.024
	<u>197.963</u>	<u>164.623</u>
Inkomsten Voortgezet Onderwijs		
Gemeente Hoorn Combinatiefunct. Cultuurcoach	20.400	20.400
Gemeente Stede Broec Rondje Cultuur	9.000	9.000
Cultuurpas VO	12.000	12.548
Workshops VO Scholen	8.500	3.242
Bijdrage scholen activiteiten en organisatie	7.000	0
	<u>56.900</u>	<u>45.190</u>
Som der exploitatie baten	<u>912.947</u>	<u>881.724</u>

In bovenstaand overzicht zijn van de gemeente Drechterland ad. € 6.790 van de gemeente Koggenland ad. € 12.359 en de WF Bibliotheken ad. € 20.000 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 2020	2.020
	€	€
Lasten Algemeen		
Honoraria	47.132	46.021
Huisvestingskosten	76.337	98.335
Algemene kosten	0	0
Promotie en marketing	0	0
	<u>123.469</u>	<u>144.356</u>
Lasten Kunst in Vrije Tijd		
Honoraria	85.947	106.405
Algemene kosten	88.773	84.916
Promotie en marketing	13.750	7.444
Activiteiten	128.900	107.787
	<u>317.370</u>	<u>306.552</u>
Lasten CMK		
Honoraria	64.494	68.812
Algemene kosten	17.500	26.370
Promotie en marketing	7.365	13.347
Activiteiten	127.284	98.424
	<u>216.643</u>	<u>206.952</u>
Lasten Primair Onderwijs / Cultuurmenu		
Honoraria	81.690	48.147
Algemene kosten	10.050	10.720
Promotie en marketing	6.054	2.054
Activiteiten	93.184	86.612
	<u>190.978</u>	<u>147.533</u>
Lasten Voortgezet Onderwijs		
Honoraria	24.753	22.437
Activiteiten	29.998	9.967
	<u>54.751</u>	<u>32.403</u>
Totale lasten	<u><u>903.211</u></u>	<u><u>837.796</u></u>

In bovenstaand overzicht zijn van de gemeente Drechterland ad. € 6.790, van de gemeente Koggenland ad. € 12.359 en de WF Bibliotheken ad. € 20.000 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.

9.3 Toelichting Cultuleren (CM) 2017 t/m 2020

Gemeente	subsidie 2020	waarvan besteed	restant/reservering
2020			
Opmeer	€ 6.760,00	€ 3.060,94	€ 3.699,06
Koggenland	€ 10.909,50	€ 10.909,50	€ -
Hoorn	€ 31.547,00	€ 12.593,20	€ 18.953,80
Drechterland	€ 10.152,00	€ 11.040,31	€ -888,31
Stede Broec	€ 10.493,00	€ 6.389,87	€ 4.103,13
Medemblik	€ 18.893,00	€ 9.526,76	€ 9.366,24
Enkhuizen	€ -	€ 6.744,00	€ -6.744,00
Totalen	€ 88.754,50	€ 60.264,58	€ 28.489,92

Gemeente	saldo reservering	saldo reservering	restant na correctie
	2020	t/m 2019	2017 t/m 2020
Opmeer	€ 3.699,06	€ 77,00	€ 3.776,06
Koggenland	€ -		€ -
Hoorn	€ 18.953,80	€ 668,00	€ 19.621,80
Drechterland	€ -888,31	€ 2.110,00	€ 1.221,69
Stede Broec	€ 4.103,13	€ -7.581,00	€ -3.477,87
Medemblik	€ 9.366,24	€ -5.023,00	€ 4.343,24
Enkhuizen	€ -6.744,00	673	€ -6.071,00
Totalen	€ 28.489,92	€ -9.076,00	€ 19.413,92

10 Overige toelichtingen

10.1 Ondertekening

Hoorn, 25 mei 2021

Naam	Handtekening
Dhr. M.J.G. Dekkers, voorzitter	
Dhr. A. Veldhuis, penningmeester	