JAARVERSLAG

2022



RICK
Wilhelminasingel 12
6001 GT Weert

www.rickraakt.nl
info@ricknet.nl
0495 - 533 954

INHOUDSOPGAVE

FINANCIEEL JAARVERSLAG

1.	Grondslagen	2
2.	Balans	6
3.	Exploitatierekening	7
4.	Resultaatbestemming	8
5.	Toelichting op de Balans	9
6.	Toelichting op de Exploitatierekening	20
7.	WNT – verantwoording	28
8.	Ondertekening van de Jaarrekening	30
9.	Overige gegevens - Controleverklaring	31

1. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening

Algemeen
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen C1 kleine organisaties zonder winststreven en de Beleidsregels toepassing Wet normering Topinkomens ('WNT').
De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat is historische kosten. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.
De waarderingsgrondslagen zijn ten opzichte van voorgaand boekjaar ongewijzigd gebleven.

Adresgegevens
Stichting Regionaal Instituut Cultuur- en Kunsteducatie (KvK# 41066137) , Wilhelminasingel 12, 6001 GT Weert.

Activiteiten
Naast dat Kunsteducatie bereikbaar en toegankelijk is voor alle inwoners van de participerende gemeente, verzorgt RICK een gevarieerd en vraaggericht aanbod, rekening houdend met het specifieke culturele landschap en de bevolkingssamenstelling in de participerende gemeente. Uitgangspunt is samenhang tussen educatie, amateurkunst en professionele kunst.

Vergelijkende cijfers
De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid van 2022 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen
Bij het opstellen van de jaarrekening dient de directie, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Continuïteit
Vanaf 25 februari 2022 was RICK weer zonder beperkingen open. Om aan de toekomstige verplichtingen te blijven voldoen en de door Corona opgebouwde negatieve reserve in Weert aan te kunnen vullen, hebben we ook in 2022 aanspraak gemaakt op de Rijksgelden uit het Corona-compensatiefonds.
Dit om eventuele liquiditeitsproblemen op de middellange termijn te voorkomen.
Mede gezien de constructieve relaties met de deelnemende gemeentes en de opgestelde liquiditeitsbegroting voor 2023 is het bestuur van mening dat de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd dienen te worden op de veronderstelling van continuïteit van RICK.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa
Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur rekening houdend met een restwaarde. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Vanaf boekjaar 2018 is de financiering van het pand in mindering gebracht op de materiële vaste activa. De jaarlijkse vrijval wordt gematcht en in mindering gebracht op de afschrijvingskosten.

Omdat in overleg met de deelnemende gemeentes een bestemmingsfonds Onderwijs Ondersteunende Materialen en een bestemmingsfonds Automatisering zijn gevormd voor de aanschaf van instrumenten en materialen en voor de aanschaf van hardware en software, worden instrumenten, materialen, hardware en software niet geactiveerd en afgeschreven in de balans van RICK, maar ten laste van de exploitatie verantwoord en in de resultaatbestemming in mindering gebracht op het bestemmingsfonds OOM, respectievelijk het bestemmingsfonds Automatisering.

Vorderingen
De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn gewaardeerde tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Algemene reserves
Het saldo van opbrengsten en kosten per Gemeente wordt, na aftrek van een eventuele dotatie aan een bestemmingsfonds, toegevoegd aan de algemene reserve. De algemene reserve per Gemeente mag maximaal 20%, respectievelijk 25% van de jaarsubsidie bedragen; het surplus komt toe aan de betreffende Gemeente.
Daarnaast is er een 'algemene reserve RICK' verantwoord, waaraan het saldo van opbrengsten en kosten wordt toegevoegd of onttrokken, dat niet wordt gealloceerd aan de Gemeenten.

Bestemmingsreserves
Baten die in het verslagjaar niet volledig zijn besteed en waaraan door het bestuur van de stichting een specifiek bestedingsdoel is toegekend worden via de resultaatbestemming toegevoegd aan een bestemmingsreserve. Onttrekkingen uit een bestemmingsreserve worden in de exploitatierekening als last verwerkt en vervolgens via de resultaatbestemming in mindering gebracht op de bestemmingsreserve.

Bestemmingsfondsen
Baten die in het verslagjaar niet volledig zijn besteed en waaraan door Gemeenten een specifiek bestedingsdoel is toegekend worden via de resultaatbestemming toegevoegd aan een bestemmingsfonds. Onttrekkingen uit een bestemmingsfonds worden in de exploitatierekening als last verwerkt en vervolgens via de resultaatbestemming in mindering gebracht op het bestemmingsfonds.

Voorzieningen
De voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten en worden gewaardeerd tegen contante waarde, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is.

Voorziening Groot Onderhoud
Voor uitgaven van groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan deze voorziening wordt bepaald op basis van het gemiddelde per jaar van het geschatte bedrag van groot onderhoud volgens het meerjaren-onderhoudsplan.

Voorziening Langdurig zieken
De voorziening langdurig zieken wordt opgenomen tegen de nominale waarden van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven. De voorziening langdurig zieken dient voor het opvangen van de kosten van zieke medewerkers die waarschijnlijk niet meer inzetbaar zullen zijn in het arbeidsproces. De voorziening is gebaseerd op de beste inschatting van het bestuur over de re-integratiekans van de betreffende medewerkers.

Langlopende schulden
Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Kortlopende schulden
De kortlopende schulden worden gewaardeerd op de nominale waarde en hebben een looptijd van maximaal één jaar.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de opbrengsten zijn gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Model exploitatierekening
In afwijking van de modellen die algemeen aanvaard zijn binnen de Nederlandse verslaggevingsregels heeft RICK gekozen voor een eigen model van de exploitatierekening, dat meer recht doet aan de activiteiten en werkwijze van RICK.

De bepaling van het resultaat
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Opbrengsten

Subsidies
De reguliere subsidies en projectsubsidies zijn verantwoord als exploitatiesubsidies. Deze subsidies zijn als opbrengsten ten gunste van de exploitatierekening verantwoord van het boekjaar waarin de kosten van de gerelateerde activiteiten van de stichting zijn verantwoord.

Opbrengsten Reguliere activiteiten
De opbrengsten uit activiteiten betreffen gerealiseerde opbrengsten uit hoofde van aan derden verleende diensten, zoals door deelnemers betaalde les- en cursusgelden. Deze opbrengsten worden verantwoord in het boekjaar waarin de activiteiten zijn verricht.

Projectsubsidie
De overige opbrengsten activiteiten betreffen gerealiseerde opbrengsten uit door de stichting gerealiseerde projecten. Deze opbrengsten worden verantwoord in het boekjaar waarin de activiteiten zijn verricht.

Projectsubsidie CultuurCoach / CultuurCraan
Het betreft projectsubsidies voor respectievelijk CultuurCoach en CultuurCraan in de desbetreffende gemeente. Deze subsidies zijn als opbrengsten ten gunste van de exploitatierekening verantwoord van het boekjaar waarin de kosten van de gerelateerde activiteiten van de stichting zijn verantwoord.

Kosten

Uitvoeringskosten
De uitvoeringskosten betreffen de direct aan de activiteit gerelateerde kosten voor de uitvoering van de activiteit.

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

Projectkosten
De projectkosten betreffen de direct aan de projecten gerelateerde kosten.

STICHTING RICK - Regionaal Instituut Cultuur- en Kunsteducatie
BALANS (na resultaatbestemming)

	31-12-2022 €		31-12-2021 €	
VASTE ACTIVA				
Gebouwen en terreinen		856.928		874.031
VLOTTENDE ACTIVA				
Debiteuren	79.133		94.806	
Overige vorderingen en overlopende activa	207.193		59.039	
		286.326		153.845
LIQUIDE MIDDELEN				
Liquide middelen		956.818		1.128.327
		2.100.072		**2.156.203**

	31-12-2022 €		31-12-2021 €	
KAPITAAL				
Kapitaal		91		91
ALGEMENE RESERVES				
Gemeente Cranendonck	26.531		26.013	
Gemeente Heeze-Leende	2.193		6.200	
Gemeente Nederweert	38.632		38.024	
Gemeente Weert	58.722		12.366-	
RICK	79.856		65.962	
		205.935		123.833
BESTEMMINGSRESERVES				
Innovatie	9.213		9.213	
PR	25.000		11.000	
Cultuureducatie	43.197		43.197	
		77.410		63.410
BESTEMMINGSFONDSEN				
Onderwijs Ondersteunende Materialen	101.941		110.605	
Automatisering	57.032		3.718	
Verzuim	105.435		77.437	
Vervangingsinvesteringen huisvesting	93.000		62.000	
		357.407		253.760
VOORZIENINGEN				
Groot onderhoud	66.463		52.463	
Langdurig zieken	-		17.802	
Scholing	50.191		46.329	
		116.654		116.594
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan kredietinstellingen	432.500		462.500	
		432.500		462.500
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Crediteuren	66.706		53.970	
Kortlopend deel Langlopende Schulden	30.000		30.000	
Vooruitontvangen bedragen	509.938		789.395	
Surplus Algemene Reserve	91.074		96.128	
Belastingen en premies	125.868		82.420	
Overige schulden en overlopende pasiva	86.489		84.103	
		910.076		1.136.016
		2.100.072		**2.156.203**

	Jaarrekening 2022 in euro's		Begroting 2022 in euro's		Jaarrekening 2021 in euro's	
EXPLOITATIE REKENING						
Kosten						
Uitvoeringskosten						
- Amateurkunst	€	939.662	€	872.589	€	676.223
- Onderwijs	€	342.998	€	220.965	€	254.748
- Sociaal Domein	€	130.177	€	158.880	€	138.359
	€	1.412.838	€	1.252.434	€	1.069.330
Organisatie kosten	€	456.405	€	477.643	€	516.245
Plaatselijke kosten	€	437.814	€	453.452	€	341.600
Projectkosten	€	156.900	€	156.900	€	148.300
Marktplaats KU+CU					€	73.937
Overige kosten	€	72.989	€	-	€	62.764
Totaal Kosten	**€**	**2.536.947**	**€**	**2.340.431**	**€**	**2.212.177**
Opbrengsten						
Subsidies	€	1.490.442	€	1.482.283	€	1.456.060
Opbrengsten Reguliere Activiteiten						
- Amateurkunst	€	457.325	€	482.826	€	346.510
- Onderwijs	€	83.305	€	157.303	€	57.508
- Sociaal Domein	€	11.564	€	63.375	€	803
	€	552.193	€	703.504	€	404.821
Projectsubsidies	€	415.818	€	-	€	229.659
Projectsubsidies CultuurCoaches / CultuurCraan	€	156.900	€	156.900	€	148.300
Opbrengsten Marktplaats KU+CU					€	39.545
Subsidie Marktplaats KU+CU					€	40.192
Overige opbrengsten	€	179.030	€	-	€	33.477
Totaal Opbrengsten	**€**	**2.794.384**	**€**	**2.342.686**	**€**	**2.352.154**
Resultaat	**€**	**257.437**	**€**	**2.255**	**€**	**139.878**

	Jaarrekening 2022 in euro's			Jaarrekening 2021 in euro's		
RESULTAATBESTEMMING						
	onttrekking	dotatie		onttrekking	dotatie	
BESTEMMINGSRESERVES						
- PR	€ -	€ 14.000		€ -	€ 11.000	
			€ 14.000			€ 11.000
BESTEMMINGSFONDSEN						
- OOM	€ (35.664)	€ 27.000		€ (19.582)	€ 27.000	
- Automatisering	€ (31.687)	€ 85.000		€ (34.840)	€ 31.050	
- Verzuim	€ (4.502)	€ 32.500		€ (8.259)	€ 49.429	
- Vervangingsinvesteringen huisvesting	€ -	€ 31.000		€ -	€ 31.000	
			€ 103.647			€ 75.798
ALGEMENE RESERVES						
- Gemeente Cranendonck		€ 41.137			€ 36.126	
- Gemeente Heeze-Leende		€ 2.193			€ 16.470	
- Gemeente Nederweert		€ 11.477			€ 32.615	
- Gemeente Weert		€ (28.912)			€ (42.346)	
- Gemeente Weert - aanvullend		€ 100.000			€ -	
- RICK		€ 13.894			€ 4.415	
			€ 139.789			€ 47.280
ALGEMENE RESERVES - Marktplaats Ku+Cu						
- Gemeente Weert		€ -			€ 5.800	
			€ -			€ 5.800
			€ 257.437			**€ 139.878**

			31-12-2022 €		31-12-2021 €
VASTE ACTIVA					
1)	Gebouwen en terreinen		856.928		874.031
	Boekwaarde per 01-01	874.031		884.799	
	Investeringen	42.424		44.861	
	Afschrijving lopend boekjaar	59.527-		55.628-	
	Aanschafwaarde per 31-12	1.088.082		1.045.658	
	Cumulatieve Afschrijving	231.153-		171.626-	
	Boekwaarde per 31-12		856.928		874.031

In 2022 is er rekening gehouden met een jaarlijkse afschrijving van 0-10% (2021: idem).

VLOTTENDE ACTIVA

2)	Debiteuren	79.133	94.806
	Debiteuren	79.133	94.806
		79.133	94.806

Een voorziening voor Dubieuze Debiteuren per 31-12-2022 wordt niet noodzakelijk geacht (2021: idem).

3)	Overige vorderingen en overlopende activa	207.193	59.039
	Nog te ontvangen bedragen	182.942	36.256
	Vooruitbetaalde kosten	24.251	22.783
		207.193	59.039

De aanvullende subsidie van € 150.000, vanuit de gemeente Weert is op 14-03-2023 ontvangen.

LIQUIDE MIDDELEN

4)	Liquide middelen	956.818	1.128.327
	Rabobank	896.126	988.317
	Rabobank	49.904	129.696
	Rabobank - Spaarrekening	10.017	10.017
	Kas	771	298
		956.818	1.128.327

		31-12-2022 €	31-12-2021 €

ALGEMENE RESERVES

Op basis van het subsidiecontract mag de algemene reserve per gemeente maximaal 20%, respectievelijk 25% van het jaarbudget bedragen.

5) Gemeente Cranendonck

Beginsaldo		65.600	40.774
Resultaat		41.137	36.126
Terugbetalingen surplus		-	11.300-
Eindsaldo		106.737	65.600
Maximaal 20% van	132.655	26.531	26.013
Surplus t/m 2022		80.206	39.587

6) Gemeente Heeze-Leende

Beginsaldo		6.200	10.270-
Resultaat		2.193	16.470
Terugbetaling		6.200-	-
Eindsaldo		2.193	6.200
Maximaal 20% van	38.500	7.700	9.520
Surplus t/m 2022		n.v.t.	n.v.t.

7) Gemeente Nederweert

Beginsaldo		94.565	61.950
Resultaat		11.477	32.615
Terugbetalingen surplus		56.541-	-
Eindsaldo		49.500	94.565
Maximaal 20% van	193.161	38.632	38.024
Surplus t/m 2022		10.868	56.541

8) Gemeente Weert

Beginsaldo		12.366-	29.980
Resultaat		28.912-	42.346-
Aanvullende subsidie		100.000	-
Eindsaldo		58.722	12.366-
Maximaal 25% van	1.126.116	225.223	272.069
Surplus t/m 2022		n.v.t.	n.v.t.

	Surplus t/m 2022	Algemene Reserve 2022	Algemene Reserve 2021
Gemeente Cranendonck	80.206	26.531	26.013
Gemeente Heeze-Leende	n.v.t.	2.193	6.200
Gemeente Nederweert	10.868	38.632	38.024
Gemeente Weert	n.v.t.	58.722	12.366-
	91.074	126.079	57.871

	31-12-2022 €	31-12-2021 €
ALGEMENE RESERVES (vervolg)		
9) RICK	79.856	65.962
Beginsaldo	65.962	6.491-
Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemmingen	13.894	4.415
Toevoegingen u.h.v. herallocatie	-	68.039
Eindsaldo	79.856	65.962
10) Marktplaats KU+CU - Algemeen		
Beginsaldo		30.436
Onttrekkingen u.h.v. herallocatie		30.436-
Resultaat - regulier		-
Eindsaldo		-
Marktplaats KU+CU - Cranendonck		
Beginsaldo		12.761
Onttrekkingen u.h.v. herallocatie		12.761-
Resultaat - regulier		-
Eindsaldo		-
Marktplaats KU+CU - Weert		
Beginsaldo		49.736
Onttrekkingen u.h.v. herallocatie		55.536-
Resultaat - regulier		5.800
Eindsaldo		-

	Algemene Reserve 2021
Algemeen	-
Gemeente Cranendonck	-
Gemeente Weert	-
	-

De Marktplaats KU+CU is per 01-07-2021 opgeheven, na afrekening zijn de overgebleven middelen aangewend voor een bestemmingsreserve Cultuureducatie.
Deze middelen zullen worden ingezet voor Cultuureducatieve projecten in het werkgebied van RICK. De algemene reserve Marktplaats KU+CU - Weert is conform afspraak toegevoegd aan de algemene reserve RICK.

	31-12-2022 €	31-12-2021 €

BESTEMMINGSRESERVES

De bestemmingsreserves betreffen onderdelen van het stichtingsvermogen waaraan door het bestuur van de stichting een specifiek bestedingsdoel is toegekend.

11)	Innovatie	9.213		9.213
	Beginsaldo	9.213		9.213
	Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming	-		-
	Uitgaven	-		-
	Eindsaldo	9.213		9.213

De bestemmingsreserve Innovatie is gevormd voor de ontwikkeling van nieuwe concepten en innovatieve projecten, zowel binnen de kunst- en cultuureducatie alsmede het sociale domein.

12)	PR	25.000		11.000
	Beginsaldo	11.000		-
	Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming	14.000	11.000	
	Uitgaven	-	-	
	Resultaatbestemming	14.000		11.000
	Eindsaldo	25.000		11.000

De toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming in 2022 komen voort uit de overige opbrengsten van RICK uit hoofde van de vrijval van de post te betalen btw, zie ook pagina 25.

13)	Cultuureducatie	43.197		43.197
	Beginsaldo	43.197		-
	Toevoegingen u.h.v. herallocatie	-	43.197	
	Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming	-	-	
	Uitgaven	-	-	
	Resultaatbestemming	-		43.197
	Eindsaldo	43.197		43.197

De bestemmingsreserve Cultuureducatie is in 2021 gevormd, na opheffing van de Marktplaats KU+CU, voor de mede-financiering van Cultuureducatieve projecten in het werkgebied van RICK.
Hiertoe zijn de algemene reserve Marktplaats KU+CU - Algemeen en de algemene reserve Marktplaats KU+CU - Cranendonck geheralloceerd naar deze bestemmingsreserve.

	31-12-2022 €	31-12-2021 €

BESTEMMINGSRESERVES (vervolg)

14) Produktontwikkeling - marktplaats KU+CU -

Beginsaldo		12.502
Toevoegingen u.h.v.		
resultaatbestemming	-	
Onttrekking u.h.v.		
herallocatie	12.502-	
Resultaatbestemming		12.502-
Eindsaldo		-

De Marktplaats KU+CU is per 01-07-2021 opgeheven, de overgebleven middelen zijn, conform toezegging, toegevoegd aan de Algemene Reserve van RICK.

	31-12-2022 €	31-12-2021 €

BESTEMMINGSFONDSEN

Een bestemmingsfonds typeert als een deel van het stichtingsvermogen waaraan door gemeenten een beperktere bestedingsmogelijkheid is toegekend.

De dotatie in het boekjaar is met de deelnemende gemeenten overeengekomen in de uitvoerings-overeenkomst voor het betreffende boekjaar.

13)	Onderwijs Ondersteunende Materialen	101.941	110.605
	Cranendonck	53.503	54.037
	Heeze-Leende	7.431	7.597
	Nederweert	11.738	10.176
	Weert	29.269	38.795
		101.941	110.605

Het bestemmingsfonds Onderwijs Ondersteunende Materialen is gevormd voor de aanschaf van instrumenten en materialen welke worden gebruikt c.q. verbruikt tijdens de onderwijsvormen.

Specificatie per gemeente

Cranendonck

Beginsaldo	54.037
Verkoop instrumenten	-
Aankoop instrumenten	534-
Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming	-
Eindsaldo	53.503

54.387
-
350-
-
54.037

Heeze-Leende

Beginsaldo	7.597
Verkoop instrumenten	-
Aankoop instrumenten	166-
Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming	-
Eindsaldo	7.431

7.597
-
-
-
7.597

Nederweert

Beginsaldo	10.176
Verkoop instrumenten	-
Aankoop instrumenten	438-
Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming	2.000
Eindsaldo	11.738

8.411
30
265-
2.000
10.176

Weert

Beginsaldo	38.795
Verkoop instrumenten	-
Aankoop instrumenten	34.820-
Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming	25.000
Instrumentenfonds	294
Eindsaldo	29.269

32.793
600
20.101-
25.000
503
38.795

		31-12-2022 €		31-12-2021 €
BESTEMMINGSFONDSEN (vervolg)				
14) Automatisering		57.032		3.718
Beginsaldo		3.718		7.509
Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming		35.000		31.050
Extra toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming		50.000		-
Aanschaffingen		31.687-		34.840-
Eindsaldo		57.032		3.718

Het bestemmingsfonds Automatisering is gevormd voor de aanschaf van hard- en software en jaarlijkse licentie- en onderhoudscontracten.

15) Verzuim		105.435		77.437
Beginsaldo		77.437		36.267
Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming	32.500		49.429	
Onttrekkingen	4.502-		8.259-	
Resultaatbestemming		27.998		41.170
Eindsaldo		105.435		77.437

Om het risico van langdurig verzuim af te dekken is vanaf 2015 een bestemmingsfonds Verzuim gevormd.

16) Vervangingsinvesteringen huisvesting		93.000		62.000
Beginsaldo		62.000		31.000
Toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming		31.000		31.000
Extra toevoegingen u.h.v. resultaatbestemming				
Eindsaldo		93.000		62.000

Op basis van het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) is er, vanaf 2020, een bestemmingsfonds Vervangingsinvesteringen huisvesting gevormd.

			31-12-2022 €		31-12-2021 €
VOORZIENINGEN					
De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.					
17) Voorziening Groot Onderhoud			66.463		52.463
Beginsaldo			52.463		38.463
Dotatie boekjaar			14.000		14.000
Eindsaldo			66.463		52.463
18) Voorziening Langdurig zieken			-		17.802
Beginsaldo			17.802		29.698
Dotatie boekjaar			-		8.259
Uitgaven			17.802-		20.155-
Eindsaldo			-		17.802
19) Voorziening Scholing			50.191		46.329
Beginsaldo			46.329		46.191
Dotatie	8.920			5.847	
Uitgaven	5.058-			5.709-	
Mutatie			3.862		138
Eindsaldo			50.191		46.329

De voorziening Scholing is gevormd in het kader van toekomstgericht opleiden.
Medewerkers hebben vanaf 1 juli 2015 het recht op een jaarlijks opleidingsbudget.

		31-12-2022 €	31-12-2021 €
LANGLOPENDE SCHULDEN			
20)	Leningen	432.500	462.500
	Beginsaldo	492.500	522.500
	Opgenomen gelden	-	-
	Aflossing Boekjaar	30.000-	30.000-
		462.500	492.500
	Kortlopend deel	30.000-	30.000-
	Eindsaldo	432.500	462.500

De lening ad € 600.000 is verstrekt ter financiering van de aankoop en verbouwing van het gebouw en terrein aan de Wilhelminasingel 12, te Weert.
Over het aflossingsvrije gedeelte van de lening ad € 300.000 wordt gedurende 10 jaar 3,75% per jaar aan rente berekend. De lening is aflossingsvrij tot 03-10-2027.
Over de resterende € 300.000, aflossing € 2.500 per maand, wordt gedurende 10 jaar 3,35% aan rente berekend.

De zekerheden die zijn verstrekt inzake de hypotheek zijn opgenomen onder de niet uit de balans blijkende verplichtingen.

		31-12-2022 €	31-12-2021 €
KORTLOPENDE SCHULDEN			
21)	Crediteuren	66.706	53.970
	Crediteuren	66.706	53.970
		66.706	53.970
22)	Kortlopend deel Langlopende Schulden	30.000	30.000
	Aflossing Lening	30.000	30.000
		30.000	30.000
	Dit betreft de aflossing van de lening in 2023 (2022).		
23)	Vooruitontvangen bedragen	509.938	789.395
	Vooruitontvangen lesgelden	38.255	59.469
	Vooruitontvangen subsidie	73.663	176.601
	Vooruitontvangen CJP budget	33.267	28.326
	Vooruitontvangen bedragen	19.616	36.680
	Vooruitontvangen budget CC	101.846	108.827
	Vooruitontvangen CMK2	-	57.687
	Vooruitontvangen CMK3	243.292	321.804
		509.938	789.395
	Het vooruitontvangen CJP budget en budget CC, zijn vooruitontvangen bedragen vanuit scholen Primair - (PO) en Voortgezet Onderwijs (VO), waarvoor in 2022 en 2023 projecten worden georganiseerd. Daarnaast is RICK penvoerder voor de CMK regeling (Cultuureducatie met Kwaliteit) Midden-Limburg. Dit betreft de periode september 2021 tot en met december 2024 (CMK3). Dit betreft vooruitontvangen subsidie, welke wordt ingezet voor de uitvoering van cultuur-educatieve programma's voor het Primair Onderwijs (PO) tot en met december 2024.		
24)	Surplus algemene reserve	91.074	96.128
	Dit betreft het overschot aan algemene reserve.		
25)	Belastingen en premies	125.868	82.420
	Loonbelasting en premieheffing	69.933	53.371
	Omzetbelasting	15.097	17.231
	APG	10.652	10.941
	PGGM	30.186	877
		125.868	82.420
26)	Overige schulden en overlopende pasiva	86.489	84.103
	Reservering vakantiegeld	64.211	52.063
	Nog te betalen kosten	22.278	32.039
		86.489	84.103

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

27) De Stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van de huisvesting in Heeze en in Leende. Deze contracten hebben een looptijd van 1 jaar, eindigend op 01-09-2023. De jaarlijkse huurlast is variabel op basis van het gebruik.
De totale huurkosten bedragen voor 2022 € 12.527

28) Voor de lening, verstrekt ter financiering van de aankoop en verbouwing van het gebouw en terrein aan de Wilhelminasingel 12, te Weert is de volgende zekerheid afgegeven:
- 1e recht van hypotheek van € 680.000 op grond en bedrijfspand, adres Wilhelminasingel 12, 6001 GT te Weert
- 1e pandrecht op alle huidige en toekomstige inventaris
- 1e pandrecht op alle huidige en toekomstige rechten en vorderingen

29) RICK is penvoerder voor de CMK regeling Midden-Limburg, zie ook pagina 17.
De CMK3-periode kent een looptijd van september 2021 tot december 2024.
Jaarlijks worden de gerealiseerde CMK-kosten verantwoord aan het Fonds voor Cultuurparticipatie. Verantwoording aan de Provincie Limburg, vindt enkel plaats na afloop van de gehele CMK-periode (december 2024).

JAARREKENING - 2022

	Amateurkunst	Onderwijs	Sociaal Domein	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
KOSTEN						
Uitvoeringskosten						
Gemeente Cranendonck	€ 40.554	€ 23.213	€ -	€ 63.767	€ 116.215	€ 77.942
Gemeente Heeze-Leende	€ 35.333	€ 27.794	€ -	€ 63.128	€ 57.135	€ 62.625
Gemeente Nederweert	€ 118.155	€ 60.806	€ -	€ 178.961	€ 210.597	€ 161.711
Gemeente Weert	€ 745.620	€ 231.185	€ 130.177	€ 1.106.982	€ 868.486	€ 767.052
Totaal Uitvoeringskosten	€ 939.662	€ 342.998	€ 130.177	€ 1.412.838	€ 1.252.434	€ 1.069.330
Totaal KOSTEN	**€ 939.662**	**€ 342.998**	**€ 130.177**	**€ 1.412.838**	**€ 1.252.434**	**€ 1.069.330**
DIENSTVERLENING						
Uren per gemeente						
Gemeente Cranendonck	447	380	-	828	1.225	841
Gemeente Heeze-Leende	558	345	-	903	880	891
Gemeente Nederweert	1.627	1.038	-	2.664	2.890	2.374
Gemeente Weert	9.921	3.694	-	13.616	10.935	10.213
Totaal DIENSTVERLENING	12.554	5.457	-	18.010	15.930	14.319

JAARREKENING - 2022

		Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
Specificatie - ORGANISATIEKOSTEN				
Loonkosten Organisatie				
40000 Loonkosten Organistatie	€	387.484	€ 345.252	€ 340.447
40000 Loonkosten Overig	€	-	€ -	€ 123.371
40100 Loonkosten Extern	€	7.676	€ 14.114	€ 15.846
40110 Kosten Loonadministratie	€	6.332	€ 6.960	€ 6.320
40130 Loonkosten OR	€	22.101	€ 23.520	€ 21.616
40190 Dekking vanuit projecten	€	(167.399)	€ (157.197)	€ (168.344)
	€	256.193	€ 232.650	€ 339.256
Overige Personeelskosten				
42000 Werving en selectie	€	-	€ 1.000	€ -
42010 Arbokosten	€	14.013	€ 10.000	€ 16.796
42030 Reiskosten	€	45.279	€ 42.000	€ 38.863
42040 Advieskosten	€	-	€ 3.000	€ 469
42050 Diverse kosten	€	-	€ 1.000	€ -
42070 Kosten DTO	€	5.270	€ -	€ 2.684
42090 Dekking vanuit dienstverlening	€	(64.881)	€ (56.625)	€ (44.664)
	€	(319)	€ 375	€ 14.148
Algemene Kosten				
44000 Huishouding	€	6.154	€ 3.500	€ 3.375
44000 COVID-19 kosten	€	3.445	€ -	€ 16.498
44010 Overige kosten	€	9.144	€ 3.000	€ 11.990
44020 Autokosten	€	2.394	€ 3.000	€ 2.320
44030 Bestuurskosten	€	3.702	€ 3.200	€ 3.596
44040 Lief en Leed	€	634	€ 1.000	€ 577
44070 Publiciteit - algemeen	€	62.687	€ 40.000	€ 36.736
44080 Verzekeringen	€	9.144	€ 1.500	€ 454
44090 Opleidingskosten	€	7.251	€ 12.500	€ 6.335
44100 Contributies	€	8.575	€ 4.000	€ 2.149
44110 Abonnementen	€	916	€ -	€ 436
44120 Accountantskosten	€	19.965	€ 15.000	€ 16.940
44140 doorbelasting Huisvestingskosten	€	30.000	€ 30.000	€ 30.000
	€	164.012	€ 116.700	€ 131.405
Kantoorkosten				
46000 Kantoorkosten	€	12.523	€ 11.000	€ 10.898
46010 Porti	€	1.703	€ 2.000	€ 2.242
46020 Telefoon- / internetkosten	€	7.001	€ 7.000	€ 6.962
46030 Bankkosten	€	6.373	€ 2.500	€ 5.488
	€	27.599	€ 22.500	€ 25.589
Dotatie voorziening				
48020 Voorziening Scholing	€	8.920	€ 7.500	€ 5.847
Totaal ORGANISATIEKOSTEN	€	456.405	€ 379.729	€ 516.245

De totale loonkosten bedroegen in 2022 € 1.715.255 (2021: € 1.607.536)
De totale sociale lasten en pensioenlasten bedroegen in 2022 € 510.912 (2021: € 468.768)
Per 31-12-2022 bedroeg het totaal aantal fte's 25,95 (2021: 24,12)

Doorbelasting Organisatie kosten; conform uitvoeringsovereenkomst

Gemeente Cranendonck	€	44.641	€	36.973	€ 50.624
Gemeente Heeze-Leende	€	10.000	€	10.000	€ 10.000
Gemeente Nederweert	€	66.961	€	55.459	€ 75.937
Gemeente Weert	€	334.804	€	277.297	€ 379.683
	€	456.405	€	379.729	€ 516.245

Specificatie - DOTATIE BESTEMMINGSFONDSEN vanuit REGULIERE SUBSIDIE

	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
Gemeente Cranendonck			
48000 Verzuimverzekering	€ 3.250	€ 3.250	€ 3.250
48010 Automatisering	€ 3.500	€ 3.000	€ 3.000
54000 Onderwijs Ondersteunende Materialen	€ -	€ -	€ -
	€ 6.750	€ 6.250	€ 6.250
Gemeente Nederweert			
48000 Verzuimverzekering	€ 4.550	€ 4.875	€ 4.550
48010 Automatisering	€ 5.250	€ 4.500	€ 4.500
54000 Onderwijs Ondersteunende Materialen	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
	€ 11.800	€ 11.375	€ 11.050
Gemeente Weert			
48000 Verzuimverzekering	€ 24.700	€ 24.375	€ 24.700
48010 Automatisering	€ 26.250	€ 22.500	€ 22.500
54000 Onderwijs Ondersteunende Materialen	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Vervangingsinvesteringen huisvesting	€ 31.000	€ 31.000	€ 31.000
	€ 106.950	€ 102.875	€ 103.200

In 2022 heeft er vanuit de gemeente Weert een extra dotatie, van € 50.000, plaatsgevonden aan het bestemmingsfonds Automatisering.

Totaal BESTEMMINGSFONDSEN			
48000 Verzuimverzekering	€ 32.500	€ 32.500	€ 32.500
48010 Automatisering	€ 35.000	€ 30.000	€ 30.000
54000 Onderwijs Ondersteunende Materialen	€ 27.000	€ 33.000	€ 33.000
Vervangingsinvesteringen huisvesting	€ 31.000	€ 31.000	€ 31.000
	€ 125.500	€ 126.500	€ 126.500

JAARREKENING - 2022

	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
Specificatie - PLAATSELIJKE KOSTEN			
Gemeente Cranendonck			
50000 Huur	€ 3.926	€ 4.200	€ 1.938
50700 Diverse kosten	€ 3.053	€ 700	€ (13.000)
54600 PR kosten	€ 1.554	€ 2.500	€ 1.890
	€ 8.533	€ 7.400	€ (9.172)
56200 Bijdrage kosten Projectsubsidie	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000
	€ 17.533	€ 16.400	€ (172)
Gemeente Heeze-Leende			
50000 Huur	€ 13.173	€ 11.375	€ 7.803
50700 Diverse kosten	€ -	€ 250	€ -
	€ 13.173	€ 11.625	€ 7.803
Gemeente Nederweert			
50000 Huur	€ 20.500	€ 12.500	€ 8.631
50700 Diverse kosten	€ 293	€ 500	€ -
54600 PR kosten	€ 2.443	€ 2.500	€ 958
	€ 23.236	€ 15.500	€ 9.589
56200 Bijdrage kosten Projectsubsidie	€ 8.000		€ -
	€ 31.236	€ 15.500	€ 32.216
Gemeente Weert			
* Huisvestingskosten			
50000 Huur	€ 22.578	€ 23.000	€ 21.003
50100 Onderhoud	€ 18.193	€ 25.000	€ 16.013
50200 Schoonmaakkosten	€ 46.715	€ 42.500	€ 43.167
50300 Energiekosten	€ 19.820	€ 23.000	€ 25.615
50400 Belasting	€ 5.182	€ 6.000	€ 4.812
50500 Verzekeringen	€ -	€ 4.000	€ 7.680
50600 Beveiliging	€ 642	€ 2.500	€ 1.284
50700 Overige kosten	€ 56	€ 1.000	€ -
50800 doorbelasting	€ (30.000)	€ (30.000)	€ (30.000)
50900 Herhuisvestingskosten	€ -	€ 1.000	€ 88
50950 Financieringskosten	€ 17.475	€ 20.500	€ 18.494
50980 Afschrijvingskosten	€ 59.527	€ 50.000	€ 55.628
	€ 160.188	€ 168.500	€ 163.785
* Personeelskosten			
52000 Facilitaire medewerkers	€ 166.447	€ 144.000	€ 137.393
	€ 166.447	€ 144.000	€ 137.393
* Algemene kosten			
54100 Voorziening Groot Onderhoud	€ 14.000	€ 14.000	€ 14.000
54200 Inkoop materialen	€ 4.439	€ 8.000	€ 1.650
54250 Verkoop materialen	€ (2.776)	€ (4.000)	€ (846)
54400 Modelkosten	€ 150	€ 500	€ -
54500 Excursie / Tentoonstellingen	€ -	€ 500	€ -
54600 Publiciteit - Weert	€ 15.274	€ 15.000	€ 5.913
54700 Lidmaatschap	€ 1.150	€ 1.150	€ 1.150
54800 Diverse kosten	€ -	€ 1.000	€ (22.664)
	€ 32.237	€ 36.150	€ (798)
Gemeente Weert			
Huisvestingskosten	€ 160.188	€ 168.500	€ 163.785
Personeelskosten	€ 166.447	€ 144.000	€ 137.393
Algemene kosten	€ 32.237	€ 36.150	€ (798)
Bijdrage kosten Projectsubsidie	€ 17.000	€ 24.000	€ 24.000
	€ 375.872	€ 372.650	€ 324.380
Totaal PLAATSELIJKE KOSTEN	€ 437.814	€ 416.175	€ 341.600

JAARREKENING - 2022

	Amateurkunst	Onderwijs	Sociaal Domein	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
OPBRENGSTEN - REGULIERE ACTIVITEITEN						
Opbrengsten Activiteiten						
Gemeente Cranendonck	€ 15.014	€ 5.678	€ -	€ 20.693	€ 44.377	€ 13.102
Gemeente Heeze-Leende	€ 22.200	€ 11.781	€ -	€ 33.981	€ 43.090	€ 26.875
Gemeente Nederweert	€ 54.588	€ 27.155	€ -	€ 81.743	€ 102.608	€ 59.991
Gemeente Weert	€ 365.522	€ 38.691	€ 11.564	€ 415.777	€ 513.429	€ 304.854
Totaal Opbrengsten Reguliere Activiteiten	€ 457.325	€ 83.305	€ 11.564	€ 552.193	€ 703.504	€ 404.823
Projectsubsidies						
Gemeente Cranendonck	€ 500	€ 19.971	€ -	€ 20.471	€ -	€ 27.604
Gemeente Heeze-Leende	€ -	€ 16.014	€ -	€ 16.014	€ -	€ 22.423
Gemeente Nederweert	€ -	€ 25.531	€ -	€ 25.531	€ -	€ 40.792
Gemeente Weert	€ 25.458	€ 176.066	€ 152.278	€ 353.803	€ -	€ 138.840
Totaal Projectsubsidies	€ 25.958	€ 237.582	€ 152.278	€ 415.818	€ -	€ 229.659
Reguliere Subsidie						
Gemeente Cranendonck				€ 132.665	€ 132.655	€ 130.064
Gemeente Heeze-Leende				€ 38.500	€ 30.100	€ 47.600
Gemeente Nederweert				€ 193.161	€ 193.161	€ 190.119
Gemeente Weert				€ 1.126.116	€ 1.126.367	€ 1.088.277
Totaal Reguliere Subsidie				€ 1.490.442	€ 1.482.283	€ 1.456.060
Totaal OPBRENGSTEN - REGULIERE ACTIVITEITEN	**€ 483.283**	**€ 320.887**	**€ 163.842**	**€ 2.458.454**	**€ 2.185.787**	**€ 2.090.541**

De reguliere subsidie bedragen, zijn structurele subsidies. Op basis van Uitvoeringsovereenkomsten worden er afgespraken gemaakt over de onderliggende dienstverlening.
Deze subsidie bedragen worden jaarlijks, na afloop van het kalenderjaar, per gemeente vastgesteld.

	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2021

OVERIGE KOSTEN

Overige Kosten

Kosten innovatie	€	-	€	-
Kosten PR	€	-	€	-
Kosten aanschaf OOM	€	36.800	€	20.715
Kosten automatisering	€	31.687	€	33.790
Kosten verzuim	€	4.502	€	8.259
Totaal OVERIGE KOSTEN	€	72.989	€	62.764

OVERIGE OPBRENGSTEN

Overige Opbrengsten

Opbrengst verkoop instrumenten	€	1.136	€	1.133
Vrijval te betalen BTW	€	14.000	€	11.000
Eigen huuropbrengsten RICK	€	13.894	€	4.415
Opbrengst verzuim	€	-	€	16.929
Aanvullende subsidie - COVID19	€	150.000	€	-
Totaal OVERIGE OPBRENGSTEN	€	179.030	€	33.477

In 2022 is er, door de gemeente Weert, een aanvullende subsidie toegekend van € 150.000.
Deze aanvullende subsidie is gebruikt om de algemene reserve van Weert aan te vullen met € 100.000.
Daarnaast heeft er een extra dotatie van € 50.000 plaatsgevonden aan het bestemmingsfonds Automatisering.

RECAPITULATIE REGULIERE SUBSIDIE per GEMEENTE

	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
Gemeente Cranendonck			
Uitvoeringskosten	€ 63.767	€ 116.215	€ 77.942
Organisatiekosten	€ 44.641	€ 37.315	€ 50.624
Dotatie Bestemmingsfondsen	€ 6.750	€ 6.750	€ 6.250
Plaatselijke kosten	€ 8.533	€ 7.400	€ (9.172)
Financiering	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000
Mutatie Algemene reserve	€ 41.138	€ 352	€ 36.126
	€ 173.828	€ 177.032	€ 170.770
Opbrengsten	€ (20.693)	€ (44.377)	€ (13.102)
Overige opbrengsten	€ (20.471)	€ -	€ (27.604)
Reguliere Subsidie	€ 132.665	€ 132.655	€ 130.064
Gemeente Heeze-Leende			
Uitvoeringskosten	€ 63.128	€ 57.136	€ 62.625
Organisatiekosten	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Dotatie Bestemmingsfondsen	€ -	€ -	€ -
Plaatselijke kosten	€ 13.173	€ 9.000	€ 7.803
Financiering	€ -	€ -	€ -
Mutatie Algemene reserve	€ 2.194	€ (2.945)	€ 16.470
	€ 88.494	€ 73.191	€ 96.898
Opbrengsten	€ (33.981)	€ (43.090)	€ (26.875)
Overige opbrengsten	€ (16.014)	€ -	€ (22.423)
Reguliere Subsidie	€ 38.500	€ 30.100	€ 47.600
Gemeente Nederweert			
Uitvoeringskosten	€ 178.961	€ 210.597	€ 161.711
Organisatiekosten	€ 66.961	€ 55.972	€ 75.937
Dotatie Bestemmingsfondsen	€ 11.800	€ 12.125	€ 11.050
Plaatselijke kosten	€ 23.236	€ 15.000	€ 9.589
Financiering	€ 8.000	€ -	€ -
Mutatie Algemene reserve	€ 11.477	€ 2.075	€ 32.615
	€ 300.435	€ 295.769	€ 290.902
Opbrengsten	€ (81.743)	€ (102.608)	€ (59.991)
Overige opbrengsten	€ (25.531)	€ -	€ (40.792)
Reguliere Subsidie	€ 193.161	€ 193.161	€ 190.119
Gemeente Weert			
Uitvoeringskosten	€ 1.106.982	€ 868.486	€ 767.052
Organisatiekosten	€ 334.804	€ 279.859	€ 379.683
Dotatie Bestemmingsfondsen	€ 106.950	€ 75.625	€ 103.200
Plaatselijke kosten	€ 358.872	€ 398.052	€ 300.380
Financiering	€ 17.000	€ 15.000	€ 24.000
Mutatie Algemene reserve	€ (28.912)	€ 2.773	€ (42.345)
	€ 1.895.696	€ 1.639.796	€ 1.531.970
Opbrengsten	€ (415.777)	€ (513.429)	€ (304.854)
Overige opbrengsten	€ (353.803)	€ -	€ (138.840)
Reguliere Subsidie	€ 1.126.116	€ 1.126.367	€ 1.088.278

JAARREKENING - 2022

	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
verantwoording PROJECTSUBSIDIE CULTUURCOACH / CULTUURCRAAN			
CultuurCraan Cranendonck			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -
Bijdrage vanuit Reguliere subsidie	€ -	€ -	€ -
Uitvoeringskosten	€ 34.000	€ 34.000	€ 34.000
	€ 34.000	€ 34.000	€ 34.000
CultuurCoach Cranendonck			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -
Bijdrage vanuit Reguliere subsidie	€ (9.000)	€ (9.000)	€ (9.000)
Uitvoeringskosten	€ 28.672	€ 28.672	€ 28.672
	€ 19.672	€ 19.672	€ 19.672
CultuurCoach Heeze-Leende			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -
Bijdrage vanuit Reguliere subsidie	€ -	€ -	€ -
Uitvoeringskosten	€ 33.600	€ 33.600	€ 25.000
	€ 33.600	€ 33.600	€ 25.000
CultuurCoach Nederweert			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -
Bijdrage vanuit Reguliere subsidie	€ (8.000)	€ -	€ -
Bijdrage vanuit CMK3	€ (8.000)	€ -	€ -
Uitvoeringskosten	€ 65.628	€ 49.628	€ 49.628
	€ 49.628	€ 49.628	€ 49.628
CultuurCoach Weert			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -
Bijdrage vanuit Reguliere subsidie	€ (17.000)	€ (30.000)	€ (33.500)
Bijdrage vanuit CMK3	€ (16.000)	€ -	€ -
Uitvoeringskosten	€ 53.000	€ 50.000	€ 53.500
	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
Totaal PROJECTSUBSIDIE			
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -
Bijdrage vanuit Reguliere subsidie	€ (34.000)	€ (39.000)	€ (42.500)
Bijdrage vanuit CMK3	€ (24.000)	€ -	€ -
Uitvoeringskosten	€ 214.900	€ 195.900	€ 190.800
	€ 156.900	€ 156.900	€ 148.300

Projectsubsidie betreffen subsidiebeschikkingen voor één jaar, welke inmiddels een structureel karakter hebben gekregen binnen de dienstverlening van RICK. Hiertoe worden jaarlijks prestatie-afspraken gemaakt.
Deze subsidie bedragen worden jaarlijks, na afloop van het kalenderjaar, per gemeente vastgesteld.

WNT-verantwoording 2022 – Regionaal Instituut Cultuur- en Kunsteducatie

De WNT is van toepassing op Regionaal Instituut Cultuur- en Kunsteducatie. Het voor **Regionaal Instituut Cultuur- en Kunsteducatie** toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000, het betreft het algemene WNT-bezoldigingsmaximum.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2022 **bedragen x € 1**	**F.M.C. Rademakers**
Functiegegevens	directeur/ bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,90
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	81.019
Beloningen betaalbaar op termijn	18.848
Subtotaal	*99.867*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	**99.867**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2022 **bedragen x € 1**	**F.M.C. Rademakers**
Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,90
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	77.390
Beloningen betaalbaar op termijn	18.057
Subtotaal	*95.447*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	188.100
Bezoldiging	**95.447**

Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	W.G. van Gansewinkel	H.L.M. Bosmans	R.G.J.A. Vaessen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	0	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600
Totale bezoldiging 2022	0	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900
Totale bezoldiging 2021	0	0	0

bedragen x € 1	J.J.H. Vlassak	F.H.A. Bruekers
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600
Totale bezoldiging 2022	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/02 - 31/12
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	19.158
Totale bezoldiging 2021	0	0

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Ondertekening van de Jaarrekening - 2022

van Gansewinkel, W.G.
voorzitter Raad van Toezicht

Vaessen, R.G.J.A.
vice-voorzitter / secretaris Raad van Toezicht

Vlassak, J.J.H.
lid Raad van Toezicht

Bruekers, F.H.A.
lid Raad van Toezicht

Blom-Lamerikx, I.A.
lid Raad van Toezicht

Rademakers, F.M.C.
Directeur/bestuurder

Weert, 22 mei 2023

SmitsVandenBroek
Accountants

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht en het bestuur van Stichting Regionaal Instituut Cultuur- en Kunsteducatie

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel met beperking
Wij hebben de in de jaarstukken op pagina 2 tot en met 30 opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Regionaal Instituut Cultuur- en Kunsteducatie ('de stichting') te Weert gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening uitgezonderd de mogelijke effecten van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking', een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Regionaal Instituut Cultuur- en Kunsteducatie op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen C1 Kleine organisaties zonder winststreven en met de bepalingen van en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:
1. de balans per 31 december 2022;
2. de exploitatierekening over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel met beperking
Wij hebben niet voldoende en geschikte controle-informatie kunnen verkrijgen over de juistheid van de verantwoorde reguliere subsidieopbrengsten van de gemeente Cranendonck ten bedrage van € 132.665. Volgens de uitvoeringsovereenkomst met de gemeente is dit subsidiebedrag gekoppeld aan de begrote uitvoeringskosten van € 125.000, met een bandbreedte van 10%. De werkelijke uitvoeringskosten volgens de jaarrekening 2022 ten aanzien van de gemeente Cranendonck bedragen € 63.767. De reguliere subsidie over boekjaar 2022 is nog niet vastgesteld door de gemeente. Als gevolg van de beschreven situatie bestaat er een onzekerheid ten aanzien van de juistheid van de verantwoorde reguliere subsidieopbrengsten van gemeente Cranendonck ten bedrage van € 132.665.

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Regionaal Instituut Cultuur- en Kunsteducatie zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel met beperking.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Postadres: Postbus 174, 6000 AD Weert
Bezoekadres: Gouverneurlaan 5, 6002 EC Weert
T: 0495 45 44 44
E: info@smitsvandenbroek.nl I: www.smitsvandenbroek.nl

Op alle rechtsverhoudingen waarbij SmitsVandenBroek Accountants B.V. als opdrachtnemer betrokken is, zijn uitsluitend haar algemene voorwaarden van toepassing, waarin een aansprakelijkheidsbeperking is opgenomen. De algemene voorwaarden zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel voor Limburg onder nummer 59389788. Zij worden op verzoek toegestuurd en zijn tevens te downloaden op www.smitsvandenbroek.nl.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:
- het interactief jaarverslag 2022.

Uitgezonderd de mogelijke effecten van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking' zijn wij op grond van onderstaande werkzaamheden van mening dat de andere informatie:
- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die is vereist op grond van de in Nederland geldende Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de in Nederland geldende Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening
Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen C1 Kleine organisaties zonder winststreven en met de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht van de stichting is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht van de stichting onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Weert, 26 mei 2023

SmitsVandenBroek Accountants B.V.

Origineel getekend door:

drs. J.A. Roumen
Registeraccountant