

Proforma geconsolideerde jaarrekening 2020

ROZET



ROZET

Inhoud

| | |
|--|----|
| Jaarverslag: | 3 |
| Bestuursverslag | 4 |
| Jaarrekening: | 5 |
| Balans per 31 december 2020 | 6 |
| Exploitatierkening 2020 | 7 |
| Kasstroomoverzicht over 2020 | 8 |
| Toelichting op de balans en exploitatierkening 2020 | 9 |
| Bijlage I Overzicht afwikkeling subsidies per 31-12-2020 | 29 |
| Overige gegevens: | 27 |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 28 |

Jaarverslag

Bestuursverslag

Algemeen

Zie separaat inhoudelijk jaarverslag 2020.

Arnhem, 24 maart 2021

Jenny Doest w.g.
Directeur/bestuurder

Stichting Rozet (KvK 58161716)
Stichting Arnhemse Openbare en Gelderse Wetenschappelijke Bibliotheek (KvK 41046617)
Stichting Kunstbedrijf Arnhem (KvK 53057724)
Postbus 1168, 6801 ML Arnhem
Kortestraat 16, 6811 EP Arnhem
026-3543111
www.rozet.nl

Jaarrekening

Balans per 31 december 2020

(na voorstel resultaatbestemming)

(in € 1.000)

Activa

| | 31 december 2020 | | 31 december 2019 | |
|--------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | € | € | € | € |
| Vaste activa | | | | |
| Immateriële vaste activa (4.1) | | 0 | | 0 |
| Materiële vaste activa (4.2) | | 415 | | 294 |
| Financiële vaste activa (4.3) | | 1.868 | | 2.238 |
| | | | | |
| | | 2.284 | | 2.532 |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen (4.4) | | 743 | | 672 |
| Liquide middelen (4.5) | | 4.120 | | 3.558 |
| | | | | |
| | | 4.863 | | 4.230 |
| | | | | |
| | | 7.146 | | 6.762 |

Passiva

| | 31 december 2020 | | 31 december 2019 | |
|------------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | € | € | € | € |
| Eigen vermogen | | | | |
| Kapitaal (4.6) | | 133 | | 133 |
| Algemene reserve (4.7) | | -1.892 | | -2.257 |
| Bestemmingsfondsen (4.8) | | 1.867 | | 2.233 |
| Bestemmingsreserves (4.9) | | 622 | | 830 |
| | | | | |
| | | 730 | | 939 |
| Voorzieningen (4.10) | | 631 | | 281 |
| Langlopende schulden (4.11) | | 1.892 | | 2.380 |
| | | | | |
| | | 3.253 | | 3.600 |
| Kortlopende schulden (4.12) | | 3.893 | | 3.162 |
| | | | | |
| | | 7.146 | | 6.762 |

Exploitatierekening 2020

(in € 1.000)

| | Rekening | Begroting | Rekening |
|---|---------------|---------------|---------------|
| | 2020 | 2020 | 2019 |
| | € | € | € |
| BATEN | | | |
| Subsidie gemeente (5.1) | 8.544 | 8.565 | 8.500 |
| Subsidie provincie (5.1) | 930 | 913 | 902 |
| Opbrengsten programma (5.2) | 1.785 | 2.218 | 2.143 |
| Opbrengsten huisvesting (5.3) | 404 | 464 | 494 |
| Totaal Baten | 11.662 | 12.159 | 12.039 |
| LASTEN | | | |
| Personeel (5.4) | 6.079 | 6.224 | 6.195 |
| Huisvesting (5.5) | 2.904 | 2.911 | 2.896 |
| Programmakosten (5.6) | 1.728 | 1.880 | 1.799 |
| Overige kosten (5.7) | 1.079 | 888 | 1.029 |
| Afschrijvingen (5.8) | 65 | 160 | 107 |
| Totaal Lasten | 11.855 | 12.063 | 12.026 |
| RESULTAAT UIT ACTIVITEITEN | -193 | 96 | 13 |
| FINANCIËLE BATEN EN LASTEN (5.9) | 15 | 17 | -21 |
| RESULTAAT VOOR RESULTAATBESTEMMING | -208 | 79 | -8 |
| Toevoeging reserve Inventaris en ICT Rozet | | | -119 |
| Ottrekking reserve Inventaris en ICT Rozet | 143 | | 140 |
| Ottrekking reserve Organisatieontwikkeling en Innovatie | 35 | | 0 |
| Ottrekking reserve Kunst en Scholen | 30 | | 0 |
| Ottrekking fonds FCP-CMK | | | 0 |
| | 208 | 0 | 21 |
| RESULTAAT NA RESULTAATBESTEMMING | 0 | 79 | 13 |

Kasstroomoverzicht over 2020

(in € 1.000)

| | 2020 | | 2019 | |
|---|------|--------------|------|--------------|
| | € | € | € | € |
| Bedrijfsresultaat | | -208 | | -8 |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| Afschrijvingen (4.1 en 4.2) | 65 | | 108 | |
| Mutatie voorzieningen (4.10) | 350 | | -84 | |
| Mutatie in werkkapitaal (4.4 en 4.12) | 659 | | -26 | |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 866 | | -10 |
| Ontvangen rente (5.14) | | | | 0 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | 866 | | -10 |
| Investeringen in: | | | | |
| Investeringen in materiële vaste activa (4.2) | -186 | | -64 | |
| Desinvesteringen in financiële vaste activa (4.3) | 370 | | 351 | |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | 184 | | 287 |
| | | 1.050 | | 277 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten: | | | | |
| Rekening-courant (4.6) | 0 | | 0 | |
| Ontvangst uit langlopende schulden (4.11) | | | 0 | |
| Aflossing langlopende schulden (4.11) | -488 | | -472 | |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten: | | -488 | | -472 |
| Mutatie geldmiddelen | | 562 | | -195 |
| Liquide middelen per 1 januari | | 3.558 | | 3.753 |
| Liquide middelen per 31 december | | 4.120 | | 3.558 |
| | | 562 | | -195 |

Toelichting op de balans en exploitatierekening 2020

1. Algemeen

1.0 Algemeen

De geconsolideerde jaarrekening 2020 omvat de balansposities en Baten en Lasten van de samenwerkende stichtingen Rozet, Arnhemse Openbare en Gelderse Wetenschappelijke Bibliotheek en Kunstbedrijf Arnhem. Hoewel de genoemde stichtingen zelfstandig juridische entiteiten zijn is de onderlinge financiële vervlechting zodanig dat afzonderlijke jaarrekeningen geen getrouw beeld geeft van de vermogensposities. De Programma's waarmee Rozet werkt zijn ook als Stichting-overstijgend te beschouwen, waardoor allocatie van Baten en Lasten naar de afzonderlijke stichtingen niet zinvol (meer) is. De vermogensposities van de afzonderlijke stichtingen zijn per 1 januari 2020 vastgesteld aan de hand van de definitieve jaarrekeningen over 2019.

Stichting Rozet wordt beschouwd als het groepshoofd. De verdeling van het resultaat na resultaatbestemming heeft gelijkelijk over de vermogensposities van de drie stichtingen plaatsgevonden.

1.1 Vestigingsadres en inschrijving Kamer van Koophandel

Stichting Rozet is feitelijk en statutair gevestigd in Arnhem, Kortestraat 16 en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 58161716.

De Stichting Arnhemse Openbare en Gelderse Wetenschappelijke Bibliotheek is feitelijk en statutair gevestigd in Arnhem, Kortestraat 16 en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41046617.

Stichting Kunstbedrijf Arnhem is feitelijk en statutair gevestigd in Arnhem, Kortestraat 16 en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 850726992.

1.2 Aard van de bedrijfsactiviteiten

De stichtingen stellen zich ten doel het realiseren en instandhouder van een levendige (sociaal) cultureel maatschappelijke onderneming in Arnhem door het (doen) aanbieden van een geïntegreerd, modern en samenhangend activiteiten aanbod op het gebied van bibliotheekvoorzieningen, educatie, kunst, cultuur, informatie, techniek, mens en maatschappij.

1.2 Bestuurlijke fusie

Op 15 augustus 2016 is Stichting Arnhemse Openbare en Gelderse Wetenschappelijke Bibliotheek bestuurlijk gefuseerd met Stichting Kunstbedrijf Arnhem en Stichting Rozet.

1.3 Continuïteit

Met de gemeente Arnhem zijn afspraken gemaakt om continuïteit op lange termijn te borgen. Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

2. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met RJ 640, de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de lagere marktwaarde indien van toepassing. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen, waarmee wordt verwezen naar de toelichting.

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

2.2 Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management zich oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van de directie het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen schattingen en veronderstellingen:

2.3 Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

2.4 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- software 20%
- goodwill 10%

2.5 Materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- inventaris 2,5%, 10% en 20%
- automatisering 20% en 25%
- selfservice 16,7%
- bibliobussen 6,7%
- overige transportmiddelen 20%

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Ter zake van verwachte kosten van periodiek groot onderhoud aan gebouwen, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

2.6 Bijzondere waardeverminderingen

Voor materiële en immateriële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief of kasstroom genererende eenheid geschat.

2.7 Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (indien materieel). Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

2.8 Langlopende en kortlopende schulden

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

2.9 Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

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

De voorziening Jubileumuitkering wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van groot onderhoud en de periode die telkens verloopt tussen de werkzaamheden van groot onderhoud, een en ander zoals blijkend uit een meerjarenonderhoudsplan. De kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten. De voorziening groot onderhoud wordt gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

2.10 Langlopende en kortlopende schulden

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

3. Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

3.1 Opbrengsten

Opbrengsten inclusief subsidies worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze opbrengsten betrekking hebben op een specifiek doel, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord. Cursusgelden worden toegerekend op basis van de voortgang van de cursussen in het schooljaar. Subsidies van de Gemeente Arnhem zijn verleend op grond van de geldende Algemene subsidieverordening (ASV) en, indien van toepassing, overige geldende (rijks)subsidieregeling(en). De subsidies van Provincie Gelderland zijn verleend op grond de Algemene subsidieverordening Gelderland 2016.

3.2 Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Conform gebruik in de branche wordt het mediabezit niet geactiveerd. De kosten voor aanschaf worden in de winst-en verliesrekening verwerkt en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

3.3 Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de exploitatierekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

Stichting Pensioenfonds Openbare Bibliotheken

Voor de medewerkers van Stichting Rozet en Stichting Arnhemse Openbare en Gelderse Wetenschappelijke Bibliotheek is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling.

Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Openbare Bibliotheken – overeenkomstig de in de RJ 640 aangereikte vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening.

De opbouw van pensioen vindt plaats op basis van een middelloonregeling. De actuele dekkingsgraad bedroeg per 31-12-2020 108,2

Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn

Voor de medewerkers van Stichting Kunstbedrijf Arnhem is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn – overeenkomstig de in de RJ 640 aangereikte vereenvoudiging – in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling.

Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening.

De opbouw van pensioen vindt plaats op basis van een middelloonregeling. De actuele dekkingsgraad bedroeg per 31-12-2020 92,6%

WNT-toelichting

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

3.4 Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

3.5 Belastingen

De Stichtingen kennen belaste activiteiten in het kader van de omzetbelasting en loonbelasting, maar zijn niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

4. Toelichting op de balans (in € 1.000)*4.1 Immateriële vaste activa*

De mutaties in de immateriële vaste activa zijn in het volgende schema samengevat:

| | software | goodwill | totaal |
|----------------------------|-----------|----------|-----------|
| | € | € | € |
| vanuit sub? | | | |
| 1 januari 2020 | | | |
| Verkrijgingsprijzen | 69 | 3 | 72 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -69 | -3 | -72 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Boekwaarden | | | |
| Mutaties | | | |
| Investeringen | 0 | 0 | 0 |
| Afschrijvingen | -7 | 0 | -7 |
| | <u>-7</u> | <u>0</u> | <u>-7</u> |
| 31 december 2020 | | | |
| Verkrijgingsprijzen | 72 | 0 | 72 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -72 | 0 | -72 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Boekwaarden | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

4.2 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa zijn in het volgende schema samengevat:

| | ver- bouw- ing | inventaris | automa- tiser- ing | self- service | bibliobus | totaal |
|-------------------------------|----------------------|------------|--------------------------|------------------|------------|------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| 1 januari 2020 | | | | | | |
| Verkrijgingsprijzen | 127 | 571 | 118 | 440 | 203 | 1.460 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -123 | -390 | -96 | -409 | -148 | -1.166 |
| Boekwaarden | <u>4</u> | <u>181</u> | <u>22</u> | <u>31</u> | <u>55</u> | <u>294</u> |
| Mutaties | | | | | | |
| Desinvesteringen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afschrijvingen desinvestering | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investeringen | 0 | 177 | 10 | 0 | 0 | 187 |
| Afschrijvingen | -2 | -22 | -19 | -9 | -14 | -65 |
| | <u>-2</u> | <u>155</u> | <u>-9</u> | <u>-9</u> | <u>-14</u> | <u>121</u> |
| 31 december 2020 | | | | | | |
| Verkrijgingsprijzen | 127 | 748 | 128 | 440 | 203 | 1.647 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -125 | -412 | -115 | -418 | -162 | -1.231 |
| Boekwaarden | <u>2</u> | <u>336</u> | <u>13</u> | <u>23</u> | <u>42</u> | <u>415</u> |

De huidige bibliobus heeft een afschrijvingstermijn van 15 jaar is eind 2023 volledig afgeschreven.

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|--------------|--------------|
| | € | € |
| <i>4.3 Financiële vaste activa</i> | | |
| <i>4.3.1 Waarborgsommen</i> | | |
| Waarborgsommen | 4 | 4 |
| Saldo 31 december | <u>4</u> | <u>4</u> |
| <i>4.3.2 Vordering Gemeente Arnhem</i> | | |
| Vordering op gemeente | 2.234 | 2.585 |
| Mutatie 2020 | -366 | -351 |
| Saldo 31 december | <u>1.868</u> | <u>2.234</u> |

Uit hoofde van twee lening overeenkomsten van respectievelijk € 2.162.000 en € 582.544 is er een gekapitaliseerd recht op toekomstige aflossingen ter grootte van € 2.744.544 te verstrekken door de Gemeente Arnhem. Deze vordering is financieel gekoppeld aan de in de balans opgenomen langlopende verplichting per saldo groot € 2.744.544 welke een looptijd kent tot en met 2025 en waarbij de aflossingen vanaf 2018 worden geboekt.

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| | € | € |
| <i>4.4 Vorderingen</i> | | |
| Nog te vorderen subsidies | 132 | 68 |
| Pensioenpremies | 0 | 14 |
| Omzetbelasting | 220 | 330 |
| Debiteuren | 250 | 229 |
| Af: voorziening voor oninbaarheid | -145 | -40 |
| Vooruitbetaald en te ontvangen | 286 | 71 |
| Saldo 31 december | <u>743</u> | <u>672</u> |

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

4.5 Liquide middelen

| | | |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Kas (4.5.1) | 0 | 1 |
| Banken (4.5.2) | 1.919 | 1.357 |
| Spaarrekeningen (4.5.3) | 2.200 | 2.200 |
| Saldo 31 december | <u>4.120</u> | <u>3.558</u> |

Er is voor een bedrag van € 2.200.000 ondergebracht op spaarrekeningen bij twee banken. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

| Eigen vermogen per 31-12-2020 | kapitaal | algemene | bestemmings- | | |
|-------------------------------|------------|---------------|--------------|------------|------------|
| | € | reserve | fonds | reserve | totaal |
| - Rozet | 0 | -444 | 0 | 202 | -242 |
| - Bibliotheek | 133 | 411 | 0 | 164 | 708 |
| - Kunstbedrijf | 0 | -1.859 | 1.867 | 256 | 264 |
| Totaal | 133 | -1.892 | 1.867 | 622 | 730 |

Het hierboven getoonde overzicht van het eigen vermogen geeft het gecombineerde eigen vermogen aan van de stichtingen, waarbij de bestemmingsreserves en -fondsen blijven bestaan en muteren conform het voorstel van het Bestuur en de goedkeuring van de Raad van Toezicht.

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| 4.6 Kapitaal | | |
| Saldo 1 januari | 133 | 133 |
| Mutaties boekjaar | 0 | 0 |
| Saldo 31 december | 133 | 133 |

4.7 Algemene reserve

| | | |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Saldo 1 januari | -2.257 | -2.622 |
| Afboeking langlopende lening | 366 | 352 |
| Resultaatbestemming | -1.891 | -2.270 |
| Saldo 31 december | 0 | 13 |
| Saldo 31 december | -1.891 | -2.257 |

4.8 Bestemmingsfondsen

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Bestemmingsfonds FCP-CMK | | 0 |
| Bestemmingsfonds inzake lening Gemeente Arnhem | 1.867 | 2.233 |
| Saldo 31 december | 1.867 | 2.233 |

4.8.1 Bestemmingsfonds FCP-CMK

| | | |
|--------------------------|----------|----------|
| Saldo 1 januari | 0 | 0 |
| Mutaties boekjaar | 0 | 0 |
| Saldo 31 december | 0 | 0 |

4.8.2 Bestemmingsfonds inzake lening Gemeente Arnhem

| | | |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Saldo 1 januari | 2.233 | 2.585 |
| Mutaties boekjaar | -366 | -352 |
| Saldo 31 december | 1.867 | 2.233 |

Dit fonds is gevormd met als basis het gekapitaliseerde recht op aflossingen inzake de uitstaande leningen van in totaal € 2.744.544. Jaarlijks en wel vanaf 2018 tot en met 2025 zal een bedrag, gelijk aan de reguliere aflossingsverplichting van de verstrekte geldleningen, worden overgeboekt naar de Algemene Reserve.

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 4.9 Bestemmingsreserves | | |
| - Inventaris en ICT Rozet | 260 | 403 |
| - Organisatieontwikkeling en Innovatie | 120 | 155 |
| - Personele Zaken | 201 | 231 |
| - Kunst en Scholen | 41 | 41 |
| | <u>622</u> | <u>830</u> |

4.9.1 Bestemmingsreserve Inventaris en ICT Rozet

| | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo 1 januari | 403 | 424 |
| Mutaties boekjaar | -143 | -21 |
| Saldo 31 december | <u>260</u> | <u>403</u> |

In de initiële bouwsom van het gebouw Rozet zijn bedragen meegenomen voor investeringen inventaris en ict-voorzieningen. Op enig moment moeten delen hiervan worden vervangen. In 2020 wordt een herinvesteringsplan opgesteld. Op basis hiervan moet duidelijk worden welke herinvesteringen voor rekening van Rozet komen. In de begroting bestuurlijke fusie 2016 zijn bedragen voor jaarlijkse reservering opgenomen. Vanaf 2017 worden deze bedragen aan de bestemmingsreserve toegevoegd. In 2020 zal duidelijkheid ontstaan over de omvang van de herinvesteringsproblematiek en de financiële consequenties hiervan.

4.9.2 Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling en Innovatie

| | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo 1 januari | 155 | 155 |
| Mutaties boekjaar | -35 | 0 |
| Saldo 31 december | <u>120</u> | <u>155</u> |

In 2018 heeft de omslag plaatsgevonden van stichtings- naar programmawerken. In het proces naar nieuwe vormen van samenwerken is ondersteuning van teams nodig. In 2018/2019 is hiermee een start gemaakt, dit proces zal in 2020 worden voortgezet. De kosten hiervoor kunnen uit deze bestemmingsreserve worden gedekt.

4.9.3 Bestemmingsreserve Personele Zaken

| | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo 1 januari | 231 | 231 |
| Mutaties boekjaar | -30 | 0 |
| Saldo 31 december | <u>201</u> | <u>231</u> |

Binnen Stichting Kunstbedrijf Arnhem zijn in het verleden twee bestemmingsreserves gevormd voor dekking van de kosten van ziekteverzuim en transitievergoedingen voor projectmedewerkers die werkzaam zijn voor het CMK project.

4.9.4 Bestemmingsreserve Kunst en Scholen

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| Saldo 1 januari | 41 | 41 |
| Mutaties boekjaar | - | 0 |
| Saldo 31 december | <u>41</u> | <u>41</u> |

Binnen het programma onderwijs is een bestemmingsreserve gevormd om voor- en naschoolse activiteiten verder te ontplooiën.

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-------------|-------------|
| | € | € |
| 4.10 Voorzieningen | | |
| - Onderhoud | 259 | 259 |
| - Jubileumuitkering | 22 | 22 |
| - Juridische, Fiscale en organisatorische kosten | 350 | |
| | <u>631</u> | <u>281</u> |

4.10.1 Voorziening onderhoud

| | | |
|-------------------|------------|------------|
| Saldo 1 januari | 259 | 201 |
| Toevoeging | 0 | 58 |
| Onttrekkingen | 0 | 0 |
| Saldo 31 december | <u>259</u> | <u>259</u> |

De dotatie over het boekjaar 2019 was nog gebaseerd op het toen begrote bedrag. Hoewel er een meerjaren onderhoudsplan is, op basis van een demarcatie lijst, waarin de verdeling voor onderhoud en vervanging is gesplitst naar verhuurder en huurder, heeft deze door een slepende discussie met de verhuurder nog niet geleid tot een financiële vertaling naar een benodigde voorziening ultimo een boekjaar. Gegeven genoemde discussie is over het boekjaar geen toevoeging verantwoord en is de voorziening 'bevroren' op de stand ultimo 2019. Daarnaast is in bestuurlijk beraad om m.i.v. het boekjaar 2021 gebruik te maken van de componenten methode.

4.10.2 Voorziening jubileumuitkering

| | | |
|-------------------|-----------|-----------|
| Saldo 1 januari | 22 | 32 |
| Toevoeging | 0 | 0 |
| Onttrekking | 0 | -10 |
| Saldo 31 december | <u>22</u> | <u>22</u> |

Deze voorziening is gevormd ter dekking van de kosten van toekomstige uitkeringen bij dienstjubilea van medewerkers.

4.10.3 Voorziening reorganisatie

| | | |
|-------------------|----------|----------|
| Saldo 1 januari | 0 | 94 |
| Toevoeging | 0 | 0 |
| Onttrekking | 0 | -94 |
| Saldo 31 december | <u>0</u> | <u>0</u> |

Deze voorziening is destijds gevormd voor de uit de reorganisatie van het Kunstbedrijf Arnhem voortvloeiende verplichtingen jegens (oud)medewerkers. Deze voorziening is in 2019 afgewikkeld.

4.10.4 Voorziening aanpassing webomgeving

| | | |
|-------------------|----------|----------|
| Saldo 1 januari | 0 | 37 |
| Onttrekking | 0 | -37 |
| Saldo 31 december | <u>0</u> | <u>0</u> |

Deze voorziening is gevormd in verband met de verdere realisatie van de webomgeving in het kader van de re-branding van Rozet. Deze voorziening is in 2019 afgewikkeld.

4.10.5 Voorziening Juridische, Fiscale en organisatorische gevolgen bestuurlijke en juridische fusie.

| | | |
|-------------------|------------|----------|
| Saldo 1 januari | - | 0 |
| Toevoeging | 350 | 0 |
| Saldo 31 december | <u>350</u> | <u>0</u> |

De samenwerkende stichtingen vormen een fiscale eenheid voor de btw sinds 1 januari 2019. Nu blijkt dat door de verscheidenheid van (on)belaste prestaties de gerelateerde btw-voorheffing niet (volledig) aftrekbaar is. Dat impliceert dat over de jaren 2018 tot en met 2020 correcties toegepast moeten worden door middel van suppletieaanblijfsen op de reeds geclaimde btw-voorheffing. Hiertoe is voor de jaren 2018 en 2019 een correctieberekening gemaakt aan de hand van de werkelijke mutaties in de financiële administratie. Voor het boekjaar 2020 is in dat kader verondersteld dat de correctie gelijk zal zijn aan die van het boekjaar 2019 (ten bedrage van € 110.000).

De btw-wetgeving is voor een gecombineerde stichtingen complex en derhalve zal een overleg met de Belastingdienst worden geagendeerd, waarbij de stichtingen ondersteund worden door deskundigen. Daarnaast bestaat er nog de mogelijkheid dat zulks landelijk wordt opgepakt binnen de branche. Doel is de te komen tot een praktische toepassing, doormiddel van een overeen te komen mengpercentage.

Gegeven de onzekerheid omtrent de fiscale positie en de uitkomst van de vorenbedoeld overleg, is vooralsnog een voorziening getroffen voor de maximaal te berekenen naheffing over de jaren 2018 tot en met 2020, zonder rekening te houden met boetes en rente. Deze voorziening is nominaal gewaardeerd en heeft een looptijd van naar verwachting langer dan een jaar.

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| | <u>€</u> | <u>€</u> |
| 4.11 Langlopende schulden | | |
| - Lening gemeente Arnhem | 0 | 30 |
| - Lening gemeente Arnhem - frictiekosten | 1.487 | 1.867 |
| - Lening gemeente Arnhem | 405 | 483 |
| | <u>1.892</u> | <u>2.380</u> |

4.11.1 Lening gemeente Arnhem

| | | |
|--|-----------------|------------------|
| Saldo 1 januari | 30 | 61 |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | <u>-30</u> | <u>-31</u> |
| Saldo 31 december | <u>0</u> | <u>30</u> |

Bij verzelfstandiging van het Kunstbedrijf Arnhem zijn activa door de gemeente aan het Kunstbedrijf overgedragen. Om de overname van deze activa te financieren is het Kunstbedrijf Arnhem een lening aangegaan. Deze lening, oorspronkelijk groot € 454.000, is door de gemeente Arnhem in 2012 verstrekt. De lening wordt in 10 jaar vanaf 31-12-2012 afgelost. De berekende rente voor deze lening is 5,25% per jaar. De laatste aflossing is op 31-12-2021.

4.11.2 Lening gemeente Arnhem - frictiekosten

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Saldo 1 januari | 1.867 | 2.233 |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | <u>-380</u> | <u>-366</u> |
| Saldo 31 december | <u>1.487</u> | <u>1.867</u> |

Door de gemeente Arnhem is in totaal voor een bedrag van € 2.744.544 een lening verstrekt in 2015 en 2017. De lening wordt in 8 jaar vanaf 1 juli 2018 afgelost. De berekende rente voor deze lening is 4% per jaar. Zowel de rente als de aflossing worden niet meegenomen in de subsidiebeschikking en worden ook niet gefactureerd door de gemeente Arnhem. De laatste aflossing is op 31-12-2025.

4.11.3 Lening gemeente Arnhem

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Saldo 1 januari | 483 | 559 |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | <u>-78</u> | <u>-76</u> |
| Saldo 31 december | <u>405</u> | <u>483</u> |

Deze lening, oorspronkelijk groot € 747.000, is door gemeente Arnhem verstrekt om uitvoering te geven aan het Ondernemingsplan Rozet. Vanaf 2017 bedraagt het rentepercentage 2,5% per jaar vast tot en met 31-12-2026. De lening zal worden afgelost in tien jaar. De eerste aflossing is op 31-12-2017, de laatste aflossing op 31-12-2026.

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| | <u>€</u> | <u>€</u> |
| <i>4.12 Kortlopende schulden</i> | | |
| Netto lonen | 8 | 8 |
| Deposito | - | 5 |
| Accountantskosten | 25 | 25 |
| Huur en servicekosten | 7 | 7 |
| Reservering scholing | 95 | 77 |
| Transitievergoedingen | - | 73 |
| Cursusgelden en tegoeden | 54 | 105 |
| Loonbelasting, premies en pensioenen | 286 | 186 |
| Vakantierechten personeel | 139 | 120 |
| Vakantiegelden | 193 | 178 |
| Contributies | 238 | 221 |
| Aflossing langlopende lening | 488 | 473 |
| Crediteuren | 459 | 732 |
| Vooruitontvangen bedragen inzake projecten | 1.292 | 914 |
| NOW-subsidie | 566 | |
| Overig vooruitontvangen en te betalen | 42 | 38 |
| Saldo 31 december | <u><u>3.893</u></u> | <u><u>3.162</u></u> |

4.13 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Financiële rechten en verplichtingen

Op 5 augustus 2016 is een leasecontract afgesloten met de firma Toshiba. Dit contract is ingegaan op 1 oktober 2016 en heeft een looptijd van vijf jaar. De resterende verplichting bedraagt circa € 8.400 (exclusief jaarlijkse indexering en installatiekosten).

De stichtingen maken gebruik van huurpanden waarvoor contracten zijn aangegaan met:

- Gemeente Arnhem (pand Rozet vanaf 1-1-2017, looptijd 10 jaar, huur en servicekosten 2020 circa € 1.700.000); Gemeente Arnhem heeft een bedrag ad € 275K kwijtgescholden i.v.m. de Coronapandemie.
- Gemeente Arnhem (pand Presikhaaf, met ingang van 1-7-2019 jaarlijkse verlenging met 1 jaar, huur en servicekosten 2020 circa € 100.000);
- Wereldhave Management Nederland B.V. (pand Kronenburg, looptijd 5 jaar tot en met 31-3-2022, huur en servicekosten 2020 ca. € 184.000).

Op 5 april 2019 is met Xafax Nederland B.V. een overeenkomst gesloten.

Deze overeenkomst heeft een looptijd van een jaar welke stilzwijgend wordt verlengd.

Opzegging dient drie maanden voor het einde van de lopende periode te worden gedaan.

De resterende verplichting bedraagt circa € 52.000 per jaar.

De drie stichtingen vormen samen voor de omzetbelasting een fiscale eenheid. Elke stichting is hoofdelijk aansprakelijk voor (fiscale) schulden van de fiscale eenheid.

4.14 Belangrijke gebeurtenis na balansdatum

Momenteel hebben we ook in Nederland te kampen met het corona-virus. Dit heeft direct of indirect invloed op de bedrijfsvoering van de Stichtingen c.q. Rozet als geheel. Wij verwachten een daling in de variabele inkomsten in 2021 welke gelijk zal zijn met die in 2020. Echter, doordat er momenteel geen signalen zijn dat de subsidiëring door de Gemeente Arnhem en de Provincie Gelderland zal stoppen en door gerichte kostenbesparingen verwachten de Stichting Rozet en haar zusterstichtingen hun activiteiten te kunnen blijven voortzetten. Uiteraard blijven er onzekerheden bestaan.

5. Toelichting op de exploitatierekening 2020

| BATEN | Rekening 2020 | Begroting 2020 | Rekening 2019 |
|------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | € | € | € |
| <i>5.1 Subsidies</i> | | | |
| Gemeente Arnhem | 7.468.771 | 7.019.608 | 7.410.586 |
| Gemeente Arnhem - geoormerkt | <u>1.075.135</u> | <u>1.544.892</u> | <u>1.088.939</u> |
| | 8.543.906 | 8.564.500 | 8.499.525 |
| Provincie Gelderland | <u>929.538</u> | <u>912.500</u> | <u>902.464</u> |
| Totaal subsidies | <u>9.473.444</u> | <u>9.477.000</u> | <u>9.401.989</u> |

De subsidie van de gemeente Arnhem betreft voor het grootste deel een structurele subsidie. Een ander deel van de subsidie is echter geoormerkt omdat dit landelijke subsidies zijn of omdat nadere afspraken zijn gemaakt waarop specifiek moet worden verantwoord. De subsidie van de Provincie Gelderland betreft ook een structurele subsidie. Deze subsidie is bedoeld om uitvoering te geven aan taken en activiteiten voor de plusbibliotheek en voor de activiteiten van de Gelderland Bibliotheek.

5.2 Opbrengsten programma's

5.2.1 Opbrengsten gebruikers

| | | | |
|--|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Contributies | 583.161 | 572.750 | 606.857 |
| Cursusgelden | 250.263 | 375.000 | 326.719 |
| Leengelden, telaat- en reservevergelde | 70.535 | 99.250 | 94.891 |
| Overige opbrengsten gebruikers | <u>15.721</u> | <u>28.000</u> | <u>28.054</u> |
| | <u>919.681</u> | <u>1.075.000</u> | <u>1.056.521</u> |

5.2.2 Opbrengsten Projecten

| | | | |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Projectopbrengsten | <u>544.861</u> | <u>701.100</u> | <u>613.890</u> |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|

5.2.3 Specifieke diensten

| | | | |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Opbrengst doorbelasting catering | 38.955 | 206.500 | 158.905 |
| Detachering personeel | <u>124.326</u> | <u>142.000</u> | <u>179.106</u> |
| | <u>163.281</u> | <u>348.500</u> | <u>338.011</u> |

5.2.4 Overige bijdragen en subsidies

| | | | |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Fee horeca | 8.709 | 35.500 | 29.307 |
| Sponsoring en fondsen | 19.000 | 0 | 105.326 |
| Diverse baten | <u>129.126</u> | <u>57.500</u> | <u>0</u> |
| | <u>156.835</u> | <u>93.000</u> | <u>134.633</u> |

| | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Totaal opbrengsten programma's Rozet - Geconsolideerd | 1.784.658 | 2.217.600 | 2.143.055 |
|--|------------------|------------------|------------------|

| | Rekening 2020 | Begroting 2020 | Rekening 2019 |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | € | € | € |
| <i>5.3 Opbrengsten huisvesting</i> | | | |
| Bijdrage servicekosten gebruikers | 48.280 | 132.600 | 145.931 |
| Opbrengst verhuur ruimtes | 218.234 | 285.600 | 344.188 |
| Overige huuropbrengsten | <u>137.664</u> | <u>45.800</u> | <u>3.655</u> |
| Totaal opbrengsten huisvesting | <u>404.178</u> | <u>464.000</u> | <u>493.774</u> |
| TOTAAL BATEN | <u>11.662.281</u> | <u>12.158.600</u> | <u>12.038.818</u> |

| LASTEN | Rekening | Begroting | Rekening |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2020 | 2020 | 2019 |
| | € | € | € |
| 5.4 Personeel | | | |
| 5.4.1 Salarissen | | | |
| Salarissen | 5.361.461 | 5.604.428 | 5.198.394 |
| | 5.361.461 | 5.604.428 | 5.198.394 |
| 5.4.2 Inhuur personeel | | | |
| Honoraria docenten | 131.411 | 192.400 | 163.846 |
| Inhuur personeel overige 1) | 241.361 | 45.900 | 454.264 |
| Personeel regelingen | 42.388 | 35.190 | 29.784 |
| Opruihulpen | 5.978 | 31.620 | 27.511 |
| Vervanging vast personeel | 77.700 | 76.500 | 140.770 |
| Kosten vrijwilligers | 11.029 | 36.720 | 10.836 |
| | 509.866 | 418.330 | 827.011 |

1) De afwijking ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door externe inhuur voor verbetering ICT / interne beheersing. De kosten worden grotendeels gedekt uit de bestemmingsreserve Inventaris & ICT Rozet.

5.4.3 Overige personeelskosten

| | | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Dienstreizen | | | 4.518 |
| Scholingskosten | 103.230 | 95.329 | 57.913 |
| Arbodienst en -vergoedingen | 25.706 | 23.205 | 32.482 |
| Ondernemingsraad | 585 | 27.540 | 10.692 |
| Kantiekosten | 21.785 | 15.698 | 27.507 |
| Kerstviering en personeelsfeest | 10.470 | 16.473 | 11.756 |
| Jubileum- en afscheidskosten | 2.661 | 2.040 | 2.592 |
| Overige personeelskosten | 43.518 | 21.157 | 22.630 |
| | 207.955 | 201.442 | 170.090 |
| Totaal personeel | 6.079.281 | 6.224.200 | 6.195.495 |

Het aantal medewerkers bedroeg per 31 december in 2020: 127 (91,9 fte), (in 2019: 127 en 91,9 fte). Hierin is opgenomen 6 fte combinatiefuncties (2018: 5 fte).

5.4.4 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

Gegevens 2020

| 2020 | | Ingangsdatum dienstverband | Einddatum dienstverband | Fte | Beloning | Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn | Belaste vaste en variabele vergoedingen | Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband | Beloning totaal | Individueel WNT-maximum |
|------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------|------|------------------|--|---|--|------------------|-------------------------|
| J.C. Doest | Directeur/bestuurder | 15-8-2016 | | 1,00 | € 103.363 | € 13.921 | - | - | € 117.284 | € 201.000 |
| A.H. de Vries | Voorzitter RvT | 15-8-2018 | | | € 4.236 | | | | € 4.236 | € 30.150 |
| L. van Eeten | Lid RvT | 24-11-2014 | 24-9-2020 | - | € 2.383 | - | - | - | € 2.383 | € 15.075 |
| M.C. Bloemsmma | Lid RvT | 15-8-2016 | | - | € 3.177 | - | - | - | € 3.177 | € 20.100 |
| A. Aretz | Lid RvT | 17-9-2017 | | - | € 3.177 | - | - | - | € 3.177 | € 20.100 |
| T. Exel | Lid RvT | 15-8-2018 | | - | € 3.177 | - | - | - | € 3.177 | € 20.100 |
| T.S.F. Tetelepta | Lid RvT | 24-9-2020 | | | | | | | | € 5.025 |
| | | | | | € 119.513 | € 13.921 | € 0 | € 0 | € 133.433 | |

Gegevens 2019:

| | | Ingangsdatum dienstverband | Einddatum dienstverband | Fte | Beloning | Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn | Belaste vaste en variabele vergoedingen | Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband | Beloning totaal | Individueel WNT-maximum |
|----------------|----------------------|----------------------------|-------------------------|------|------------------|--|---|--|------------------|-------------------------|
| J.C. Doest | Directeur/bestuurder | 15-8-2016 | 15-8-2020 | 1,00 | € 97.315 | € 13.004 | - | - | € 110.319 | € 194.000 |
| A.H. de Vries | Voorzitter RvT | 15-8-2018 | | | € 4.000 | | | | € 4.000 | € 29.100 |
| L. van Eeten | Lid RvT | 24-11-2014 | | - | € 3.000 | - | - | - | € 3.000 | € 19.400 |
| M.C. Bloemsmma | Lid RvT | 15-8-2016 | | - | € 3.000 | - | - | - | € 3.000 | € 19.400 |
| A. Aretz | Lid RvT | 17-9-2017 | | - | € 3.000 | - | - | - | € 3.000 | € 19.400 |
| T. Exel | Lid RvT | 15-8-2018 | | - | € 3.000 | - | - | - | € 3.000 | € 19.400 |
| | | | | | € 113.315 | € 13.004 | € 0 | € 0 | € 126.319 | |

| | <u>Rekening 2020</u> | <u>Begroting 2020</u> | <u>Rekening 2019</u> |
|--|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | <u>€</u> | <u>€</u> | <u>€</u> |
| 5.5 Huisvesting | | | |
| Huur en servicekosten gebouwen | 2.133.413 | 2.235.566 | 2.251.446 |
| Dotatie voorziening onderhoud | | 79.000 | 57.500 |
| Onderhoud gebouwen, installaties en inventaris | 51.413 | 82.000 | 55.019 |
| Schoonmaak | 185.790 | 196.800 | 191.471 |
| Gas, elektra en water | 179.687 | 122.600 | 132.041 |
| Belastingen en verzekeringen | 44.843 | 41.200 | 53.187 |
| Beveiliging | 47.240 | 91.000 | 99.833 |
| Overige huisvestingskosten | 261.401 | 62.900 | 55.305 *1 |
| Totaal huisvesting | <u>2.903.787</u> | <u>2.911.066</u> | <u>2.895.802</u> |
| *1 Kosten van de Bibliotheekbus worden vanaf 2020 opgenomen onder overige huisvestingskosten vergelijkende cijfers 2019 zijn hierop aangepast | | | |
| 5.6 Programmakosten | | | |
| 5.6.1 Collectie en media | | | |
| Media | 580.056 | 633.200 | 547.856 |
| Leenrechtvergoedingen | 109.444 | 112.200 | 109.944 |
| Centraal collectioneren en titelbeheer | -7.701 | 27.000 | 24.897 |
| Verzekering media | - | 8.000 | 8.000 |
| Titelbeschrijving en aanschafinformatie | 37.682 | 33.700 | 27.952 |
| Bewerkings- en bindkosten media | 4.592 | 12.600 | 11.023 |
| Restauratie/conservering oud bezit | 0,00 | 23.900 | 1.800 |
| | <u>724.073</u> | <u>850.600</u> | <u>731.472</u> |
| 5.6.2 Projectkosten | | | |
| Projecten en activiteiten | 968.189 | 823.100 | 895.420 |
| | <u>968.189</u> | <u>823.100</u> | <u>895.420</u> |
| 5.6.3 Specifieke kosten | | | |
| Inkoop catering | 37.144 | 206.500 | 165.643 |
| | <u>37.144</u> | <u>206.500</u> | <u>165.643</u> |
| 5.6.4 Cursuskosten | | | |
| Lesmaterialen | 30 | | 213 |
| Overige cursuskosten | -1.298 | | 6.174 |
| | <u>-1.269</u> | <u>0</u> | <u>6.387</u> |
| Totaal programmakosten | 1.728.137 | 1.880.200 | 1.798.922 |

| | Rekening 2020 | Begroting 2020 | Rekening 2019 |
|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | € | € | € |
| <i>5.7 Overige kosten</i> | | | |
| <i>5.7.1 Bestuur en organisatie</i> | | | |
| Marketing en communicatie | 214.086 | 144.000 | 147.686 |
| Innovatie | 7.922 | 62.000 | 15.702 |
| Representatiekosten | 11.301 | 8.000 | 34.734 |
| Contributies en abonnementen | 38.794 | 41.100 | 37.610 |
| Documentatie en vakliteratuur | | | 466 |
| Accountantskosten | 19.138 | 25.000 | 36.430 |
| Verzekering organisatie | 32.980 | 18.000 | 14.066 |
| Organisatiekosten | 19.886 | 25.000 | 10.445 |
| Vacatiegeld en overige vergoedingen | 28.852 | 24.500 | 16.967 |
| Overige bestuur en organisatiekosten | 44.750 | | 9.335 |
| | <u>417.709</u> | <u>347.600</u> | <u>323.441</u> |
| <i>5.7.2 Administratie</i> | | | |
| Drukwerk en kantoorartikelen | 9.648 | 4.000 | 5.050 |
| Portkosten | 20.245 | 29.000 | 20.950 |
| Internet en telefoonkosten | 44.759 | | 20.487 |
| Bankkosten | 13.548 | 12.000 | 5.665 |
| Financiële- en salarisadministratie | 24.556 | | 46.260 |
| Verhuuradministratie | 31.021 | | 11.281 |
| Kopieermachines | 25.459 | 65.000 | 44.818 |
| Inhuur derden | 80.377 | | 91.409 |
| Overige administratiekosten | 2.395 | 4.500 | 0 |
| | <u>252.007</u> | <u>114.500</u> | <u>245.920</u> |
| <i>5.7.4 Automatisering</i> | | | |
| Automatisering | 262.318 | 229.000 | 261.704 |
| Betaalautomaten | 7.185 | | 6.724 |
| Selfservice | 16.992 | 42.000 | 34.973 |
| Bibliotheekautomatisering | 98.955 | 73.000 | 66.727 |
| Ledenadministratie | 23.468 | 20.000 | 9.603 |
| | <u>408.918</u> | <u>364.000</u> | <u>379.731</u> |

| | <u>Rekening 2020</u> | <u>Begroting 2020</u> | <u>Rekening 2019</u> |
|--|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | € | € | € |
| <i>5.7.5 Diverse kosten</i> | | | |
| Overige kosten | | | 20.000 |
| Niet verrekenbare btw | - | 65.000 | 59.667 |
| Onvoorzien | | -3.300 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>61.700</u> | <u>79.667</u> |
| Totaal overige kosten | 1.078.634 | 887.800 | 1.028.759 |
| <i>5.8 Afschrijvingen</i> | | | |
| Afschrijving inventaris | 21.634 | 59.000 | 35.086 |
| Afschrijving automatisering | 19.418 | 33.000 | 9.426 |
| Afschrijving selfservice | - | 41.400 | 37.379 |
| Afschrijving vervoermiddelen | 13.556 | 13.500 | 13.555 |
| Afschrijving verbouwing | 10.878 | 12.700 | 11.838 |
| Afschrijving goodwill | | - | 0 |
| Totaal afschrijvingen | <u>65.485</u> | <u>159.600</u> | <u>107.284</u> |
| TOTAAL LASTEN | 11.855.325 | 12.062.866 | 12.026.262 |
| <i>5.9.2 Rente kosten</i> | | | |
| Rentekosten leningen | 15.167 | 17.100 | 20.644 |
| | <u>15.167</u> | <u>17.100</u> | <u>20.644</u> |
| TOTAAL FINANCIËLE BATEN EN LASTEN | -15.167 | -17.100 | -20.644 |

Arnhem, 24 maart 2021

J.C. Doest, Directeur-bestuurder

w.g.

A.H. de Vries, voorzitter Raad van Toezicht

w.g.

M.C. Bloemsma, lid Raad van Toezicht

w.g.

L. van Eeten, lid Raad van Toezicht

w.g.

A.W.M. Aretz, lid Raad van Toezicht

w.g.

T.S.F. Tetelepta, lid Raad van Toezicht

w.g.

M.P. van Exel, lid Raad van Toezicht

w.g.

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan:

Verklaring betreffende de jaarrekening

Bijlage 1 bij Proforma geconsolideerde jaarrekening 2020

Specificatie van afwikkeling van (Project) subsidies 2020 Gemeente Arnhem:

| Project omschrijving | Project nummer | Toezegging Rozet gnummer | datum | Toegezegde subsidie | ontvangen voorschot 2020 | Nog te ontvangen per 31-12-2020 | Gerealiseerde kosten tm 31-12-2020 | Toegerekende subsidie tm 12-2020 | Nog te besteden subsidie na 31-12-2020 |
|--|----------------|--------------------------|------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|--|
| Subsidie toezegging Gemeente Arnhem 2020 | | Zknr 411287 | 17-12-2019 | 8.601.983 | 8.601.983 | - | 8.453.906 | 8.453.906 | 148.077 |
| Specificaties: | | | | | | | | | |
| Basis subsidie 2020 | - | | | 7.378.771 | 7.378.771 | - | 7.378.771 | 7.378.771 | - |
| Geoormerkte gelden opgenomen in beschikking | | | | | | | | | |
| Voorlees express | 30083 | Zknr 411287 | 17-12-2019 | 55.357 | 55.357 | - | 55.357 | 55.357 | - |
| JongIn Arnhem | 30085 | Zknr 411287 | 17-12-2019 | 55.342 | 55.342 | - | 55.342 | 55.342 | - |
| CMK | 10001 | Zknr 411287 | 17-12-2019 | 126.922 | 126.922 | - | 106.524 | 106.524 | 20.398 *1 |
| Landelijke Impuls | - | Zknr 411287 | 17-12-2019 | 292.064 | 292.064 | - | 292.064 | 292.064 | - |
| Landelijke impuls Activiteiten budget | 30099 | Zknr 411287 | 17-12-2019 | 20.000 | 20.000 | - | 2.219 | 2.219 | 17.781 |
| Activiteiten Budget Meedoen | diversen | Zknr 411287 | 17-12-2019 | 104.418 | 104.418 | - | 89.013 | 89.013 | 15.405 |
| Formatie Rozet Meedoen | | Zknr 411287 | 17-12-2019 | 115.903 | 115.903 | - | 115.903 | 115.903 | - |
| Totaal geoormerkte gelden | | | | 770.006 | 770.006 | - | 716.422 | 716.422 | 53.584 |
| Bedragen opgenomen binnen Cultuurconvenant | | | | | | | | | |
| Totaal PR 8 | 10002 | Zknr 411287 | | 63.064 | 63.064 | - | 63.064 | 63.064 | - |
| Kunstconsulenten | | Zknr 411287 | | 176.366 | 176.366 | - | 176.366 | 176.366 | - |
| Matchingsgelden | 10005 | Zknr 411287 | | 213.776 | 213.776 | - | 119.283 | 119.283 | 94.493 |
| Totaal Cultuur convenant | | | | 453.206 | 453.206 | - | 358.713 | 358.713 | 94.493 |

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Rozet, Stichting Kunstbedrijf Arnhem en Stichting Arnhemse Openbare en Gelderse Wetenschappelijke Bibliotheek te Arnhem

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen (pro forma) geconsolideerde jaarrekening 2020

Ons oordeel over 2020 met een beperking

Wij hebben de (pro forma) geconsolideerde jaarrekening 2020 waarin opgenomen de cijfers van de Stichting Rozet, Stichting Kunstbedrijf Arnhem en Stichting Arnhemse Openbare en Gelderse Wetenschappelijke Bibliotheek, alle statutair gevestigd te Arnhem, gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen geconsolideerde jaarrekening over 2020 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het geconsolideerde vermogen per 31 december 2020 en van het geconsolideerde resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. Vorenstaande uitgezonderd de mogelijke effecten van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking'.

De (pro forma) geconsolideerde jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde balans per 31 december 2020;
2. de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel met beperking

De voorziening onderhoud (post 4.10.1) is voor een bedrag van € 259.000 opgenomen in de balans per 31 december 2020. Wij hebben geen voldoende en geschikte controle-informatie kunnen verkrijgen omtrent de grondslag voor deze voorziening. Hoewel er een Meer-Jaren-Onderhouds-Plan is opgesteld, is met de verhuurder nog geen overeenstemming bereikt omtrent de financierbaarheid van het plan. Als gevolg daarvan hebben wij niet kunnen vaststellen of er eventueel correcties noodzakelijk waren met betrekking tot de hiervoor genoemde positie.

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Rozet 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).

Op al onze diensten zijn van toepassing onze algemene voorwaarden welke kunnen worden verkregen via www.vwg.nl onder info. VWG audit & assurance is de handelsnaam van VWG registeraccountants B.V.

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

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald. De materialiteit is gebaseerd op de relevante benchmark (baten). Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT JJJJ 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- gegevens omtrent de toepassing van de WNT, en
- het bestuursverslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Voorts zijn wij van oordeel dat de jaarrekening 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in 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.

C. 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 RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur 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 instelling 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 bedrijfsactiviteiten te

beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht 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, de Regeling Controleprotocol WNT, 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 instelling;
- 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar bedrijfsactiviteiten 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 instelling 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 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.

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Nijmegen, 16 maart 2021
VWG audit & assurance

W.g. Th. Verwoert RA