trias
centrum
voor
de kunsten

Financieel verslag
2019 - 2020

Cor Ruysstraat 2 - 2284 XL Rijswijk
T 070 396 92 66
E trias@stichting-trias.nl

25 januari 2021

Inhoud

BESTUURSVERSLAG ..... - 3 -
1. BESTUURSVERSLAG ..... - 4 -
1.1 Oprichten e.d. ..... - 4 -
1.2 Uitvoeringsconvenant Gemeente Rijswijk ..... - 4 -
1.3 Activiteitenverslag ..... - 5 -
1.4 Subsidieovereenkomst Gemeente Leidschendam-Voorburg ..... - 5 -
1.5 Vaststelling subsidie Gemeente Rijswijk ..... - 5 -
1.6 Jaarrekening 2018/2019 ..... - 5 -
1.7 Begroting 2019/2020 ..... - 5 -
JAARREKENING ..... - 6 -
1. BALANS PER 31 JULI 2020 (NA RESULTAATBESTEMMING) ..... - 7 -
2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE 1 AUGUSTUS 2019 - 31 JULI 2020- 9 -
3. KASSTROOMOVERZICHT ..... - 11 -
4. GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING ..... - 12 -
5. TOELICHTING OP DE ONDERSCHEIDEN POSTEN VAN DE BALANS ..... - 15 -
6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019/2020 ..... - 22 -
7. WNT Verantwoording 2019 ..... - 27 -
8. ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING ..... - 29 -
OVERIGE GEGEVENS ..... - 30 -
1. STATUTAIRE REGELING BETREFFENDE DE BESTEMMING VAN HET RESULTAAT ..... - 31 -
2. CONTROLEVERKLARING ..... - 31 -
CONTROLEVERKLARING ..... - 32 -
BIJLAGEN ..... - 36 -
1. Specificatie staat van baten en lasten 1 augustus 2019 - 31 juli 2020 ..... - 37 -
2. Activiteitenverslag 2019/2020 Rijswijk ..... - 38 -
3. Activiteitenverslag 2019/2020 Leidschendam-Voorburg ..... -39-

De in dit rapport opgenomen getallen tussen haakjes zijn negatief.

BESTUURSVERSLAG

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
28 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

1. BESTUURSVERSLAG

1.1 Oprichten e.d.

De Stichting is op 19 maart 1999 opgericht en de statuten zijn vastgelegd in een notariële akte. De Stichting heeft ten doel:

a. de instandhouding en exploitatie van het Centrum voor de Kunsten;
b. bij een groot en pluriform publiek, door middel van kunsteducatie, de deelname aan kunst en cultuur te bevorderen;
c. het bevorderen van het kunst- en cultuurklimaat in Rijswijk.

De Stichting is ingeschreven onder nummer 2719783 in het stichtingenregister bij de Kamer van Koophandel en Fabrieken voor Haaglanden.

1.2 Uitvoeringsconvenant Gemeente Rijswijk

Op 18 november 2013 is er een convenant gesloten met de Gemeente Rijswijk voor de periode 1 augustus 2013 tot en met 31 juli 2016. Het convenant is vervolgens viermaal verlengd met één jaar onder ongewijzigde condities, derhalve tot en met 31 juli 2020.
In het convenant wordt door de Gemeente een subsidie ter beschikking gesteld, onder voorbehoud van goedkeuring van de gemeentebegroting door de gemeenteraad. Het subsidiebedrag bestaat uit de volgende bedragen:

- € 768.341 budgetsubsidie
- € 49.162 innovatiesubsidie
- € 7.000 Muzikale dieren (eenmalige subsidie)
- € 1.620 Erfgoedspoor (eenmalige subsidie)

De budgetsubsidie wordt jaarlijks geïndexeerd op basis van het door de gemeente gehanteerde CPI. Overeenkomstig artikel 2.2. van de ASR.

De subsidiebedragen zijn vastgesteld onder de volgende voorwaarden:

- buitenschools cultuuronderwijs
  - in boekjaar 2019-2020 dient het aantal kinderen en jongeren tot en met 18 jaar in de vrije tijd 980 leerlingen te bedragen waarvan minimaal 780 leerlingen in jaarcursussen en de overige aantallen minimaal in korte cursussen;
- binnenschools cultuuronderwijs
  - primair onderwijs:
    - Erfgoedspoor en Muzikale Dieren 1.500 leerlingen
    - Cultuureducatie en Kwaliteit minimaal 1.000 leerlingen (leerlijnen)
    - Workshops, cursussen en lessen 50 leerlingen
  - voortgezet onderwijs:
    - Workshops, cursussen en lessen 100 leerlingen
- innovatieprojecten
  Cultuureducatie met Kwaliteit minimaal 1.000 leerlingen van het primair onderwijs
- de activiteiten in de vrije tijd dienen aantoonbaar in toenemende mate zelfvoorzienend te zijn.

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
28 JAN 2021
Helder Controle B.V.

1.3 Activiteitenverslag

Het activiteitenverslag is opgenomen als bijlage bij deze jaarstukken.

1.4 Subsidieovereenkomst Gemeente Leidschendam-Voorburg

Vanaf 2015 is er geen meerjarensubsidie toegezegd. Er is wel een meerjaren projectsubsidie toegezegd voor Cultuureducatie met Kwaliteit 2017-2020.

1.5 Vaststelling subsidie Gemeente Rijswijk

In een brief van de gemeente Rijswijk d.d. 19 maart 2020, kenmerk 20.022345 is de subsidieafrekening over het verslagjaar 2018/2019 definitief afgerekend. Hierbij is de voorgestelde resultaatbestemming gevolgd, zoals opgenomen in de jaarrekening 2018/2019.

1.6 Jaarrekening 2018/2019

De jaarrekening 2018/2019 en de resultaatbestemming, zoals opgenomen in de jaarstukken van vorig jaar waarbij op 27 januari 2020 een controleverklaring is afgegeven, zijn goedgekeurd door de Raad van Toezicht (RvT) in de vergadering 27 januari 2020.

1.7 Begroting 2019/2020

De begroting 2019/2020 is in concept vastgesteld door de Raad van Toezicht (RvT) in de vergadering van 20 mei 2019 en is opgenomen in dit rapport.

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
28 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

JAARREKENING

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
28 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

1. BALANS PER 31 JULI 2020 (NA RESULTAATBESTEMMING)

	31 juli 2020		31 juli 2019	
	€	€	€	€
ACTIEF				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
verbouwingen, inrichting en keukenapparatuur	3.775		5.695	
machines en installaties	48.065		38.238	
instrumenten en apparaten (L-V)	150		400	
		51.990		44.333
Vlottende activa				
Voorraden				
kantine	525		896	
kantoor	610		3.149	
		1.135		4.045
Vorderingen en overlopende activa				
debiteuren	38.788		26.057	
overige vorderingen en overlopende activa	86.170		123.225	
		124.958		149.282
Liquide middelen		655.156		565.969
		833.239		763.629

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
28 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

	31 juli 2020		31 juli 2019	
	€	€	€	€
PASSIEF				
Reserves				
Egalisatiereserve				
exploitatie saldi	107.061		107.061	
		107.061		107.061
Bestemmings- en vervangingsreserves				
personeels(voorziening)	2.000		2.000	
(voorziening) bouwkundige aanpassingen	17.386		17.386	
(voorziening) meerjaren onderhoudsplan	8.619		8.619	
(voorziening) vervanging muziek-instrumenten en apparaten RW	51.820		51.820	
(voorziening) vervanging muziek-Instrumenten en apparaten L-V	1.215		1.215	
bestemmingsreserve voorbereiding Huis van de Stad	0		0	
		81.040		81.040
Bestemmingsfondsen				
- CmK: Gemeente RW	0		1.520	
- CmK: Gemeente L-V	4.601		14.625	
		4.601		16.145
		192.702		204.246
Voorzieningen				
voorziening pseudo WW		235.826		219.976
Kortlopende schulden en overlopende passiva				
Vooruit ontvangen bedragen	205.962		134.327	
crediteuren	51.524		39.080	
belastingen en premies soc. verzekeringen	35.749		35.040	
overige schulden en overlopende passiva	111.476		130.960	
		404.711		339.407
		833.239		763.629

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
2 8 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE 1 AUGUSTUS 2019 TOT EN MET 31 JULI 2020

	werkelijk 2019/2020	begroot 2019/2020	werkelijk 2018/2019
	€	€	€
BATEN			
Subsidies	797.776	775.907	762.937
Overige subsidies	20.645	0	0
Projectsubsidies	222.417	252.000	248.928
Projectbijdrage scholen	178.607	163.000	163.908
Overige inkomsten projecten	47.186	57.500	83.734
Lesgelden	281.597	275.000	270.057
Reductieregelingen	(8.918)	(15.500)	(16.664)
Opbrengst verhuur	12.194	21.500	23.267
Overige inkomsten	8.836	9.800	6.005
	1.560.340	1.539.207	1.542.171
LASTEN			
Personeelskosten docenten in dienst	132.783	97.260	110.193
Kosten docenten freelance	175.053	177.606	172.117
Personeelskosten organisatiemedewerkers in dienst	509.223	545.153	515.687
Kosten overige freelancers	64.144	27.133	43.333
Kosten projecten onderwijs	318.199	342.000	331.842
Kosten projecten vrije tijd	133.497	145.000	186.286
Kosten publiciteit	11.596	25.500	20.047
Kosten kantoor	43.760	44.000	52.732
Kosten exploitatie gebouw	101.805	103.200	102.283
Overige kosten	81.824	48.500	57.922
	1.571.884	1.555.352	1.592.442
Saldo baten minus lasten	(11.544)	(16.145)	(50.271)
Resultaatbestemming (nadere specificatie volgende pagina)			
- deel ten laste/ten gunste van bestemmings- en vervangingsreserves	0	0	19.976
- deel ten laste/ten gunste van bestemmingsfondsen	11.544	16.145	5.679
Restant ten laste van de egalisatiereserve	(0)	0	(24.616)

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
28 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

	werkelijk 2019/2020	begroot 2019/2020	werkelijk 2018/2019
	€	€	€
Nadere specificatie resultaatbestemming:			
Bestemmings- en vervangingsreserves			
- dotatie (voorziening) bouwkundige aanpassingen	0	0	0
- onttrekking (voorziening) muziekinstrumenten en apparaten Gemeente Rijswijk	0	0	(2.434)
- onttrekking/dotatie bestemmingsreserve voorbereidingen Huis van de Stad	0	0	(5.000)
- onttrekking personeels(voorziening)	0	0	(5.000)
-onttrekking bestemmingsreserve Leidschendam-Voorburg	0	0	(7.542)
	0	0	(19.976)
Bestemmingsfondsen			
- onttrekking/dotatie bestemmingsfonds CmK Gemeente Rijswijk	(1.520)	(1.520)	(6.246)
- dotatie bestemmingsfonds CmK Gemeente Leidschendam-Voorburg	(10.024)	(14.625)	567
	(11.544)	(16.145)	(5.679)
Restant ten laste van de egalisatiereserve	(0)	0	(24.616)

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
28 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

3. KASSTROOMOVERZICHT

Uit de in de jaarrekening opgenomen balans blijkt dat de liquide middelen in de verslagperiode zijn toegenomen met € 89.187 tot € 655.156 (2018/2019 een toename van € 44.228). De toename is als volgt weer te geven.

	2019/2020	2018/2019
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten minus lasten	(11.544)	(50.271)
Afschrijvingen	26.155	21.157
Afname voorraden	2.910	0
Afname vorderingen	6.873	53.244
Toename kortlopende schulden	82.755	14.783
Per saldo dotatie voorzieningen pseudo ww	15.850	11.439
	122.999	50.352
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen materiële vaste activa	(33.812)	(6.124)
Toename/afname geldmiddelen	89.187	44.228

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
28 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

4. GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

4.1 Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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

De jaarrekening is opgemaakt in euro's, tenzij anders is aangegeven, en is zoveel als mogelijk opgemaakt in overeenstemming met de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, hoewel de Stichting niet is onderworpen aan deze bepalingen. Hierbij wordt tevens richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' gevolgd.

4.2 Presentatie cijfers

De staat van baten en lasten over het verslagjaar is ingericht conform de door de Raad van Toezicht van de Stichting goedgekeurde begroting. Voor zover kosten zijn toegerekend aan projecten, zijn deze in mindering gebracht op de betreffende kostensoort. Per 2017/2018 worden alle activiteiten in de gemeente Leidschendam-Voorburg gepresenteerd als projecten onder de Gemeente Rijswijk en als zodanig toegelicht. De jaarrekening bestaat derhalve uit één balans en één staat van baten en lasten met toelichting.

Presentatie saldo baten en lasten respectievelijk bestemming hiervan

Alle mutaties in de reserves (dus in feite in het 'eigen vermogen' van de Stichting) vinden buiten het saldo baten en lasten plaats. Hierbij gaat het dan om de vrijval van de reserves ter bestrijding van de bestedingen, die zich binnen het saldo baten en lasten hebben voorgedaan, en om de dotaties aan de reserves uit specifieke baten die in het saldo van baten en lasten zijn opgenomen. Deze mutaties vormen dan de bestemming van het saldo baten en lasten.

4.3 Waarderingsgrondslagen

Materiële vaste activa	:	De investeringen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Sommige investeringen worden in het verslagjaar geactiveerd en zo mogelijk direct via de staat van baten en lasten afgeschreven en vervolgens gedekt uit de bestemmings- en vervangingsfondsen. Voor zover de fondsen niet toereikend zijn vindt reguliere afschrijving plaats, uitgedrukt in een vast percentage (variërend tussen 10% en 33%) van de verkrijgingsprijs bepaald op basis van de geschatte levensduur. Op investeringen in de loop van het jaar wordt tijdsevenredig afgeschreven.
Voorraden	:	Gewaardeerd wordt tegen de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
28 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

Vorderingen, overlopende activa en liquide middelen : Deze zijn opgenomen tegen nominale waarde, voor zover van toepassing, onder aftrek van een noodzakelijk geachte voorziening.

Egalisatiereserve: exploitatie saldi : Deze reserve wordt aangevuld of verminderd met het saldo baten minus lasten dat wordt verkregen, na aftrek van de voorgestelde dotaties en onttrekkingen aan de bestemmings- en vervangingsfondsen.

Bestemmings- en vervangingsreserves

personeels(voorzieningen), bouwkundige aanpassingen : Dit betreft reserves, gevormd ten behoeve van de in de toekomst te besteden bedragen. Indien het resultaat van het verslagjaar toereikend is, wordt jaarlijks uit het resultaat een gedeelte van het te verwachten tekort aan aanschaffingskosten en lasten toegevoegd. De werkelijke kosten komen ten laste van de staat van baten en lasten en worden, voor zover deze toereikend is, gedekt uit het fonds.

(voorziening) meerjaren onderhoudsplan : Deze reserve wordt gevormd ter egalisatie van de in de toekomst te verwachten kosten voor onderhoud. Indien mogelijk wordt uit het resultaat een bedrag gedoteerd op basis van een bepaald onderhoudsschema.

(voorziening) vervanging muziekinstrumenten en apparaten : Dit betreft een reserve, gevormd ten behoeve van de in de toekomst te besteden bedragen inzake uitbereiding en vervanging muziekinstrumenten en apparaten. Indien het resultaat van het verslagjaar toereikend is, wordt jaarlijks uit het resultaat een gedeelte van het te verwachten tekort aan aanschaffingskosten en lasten toegevoegd. De werkelijke kosten komen ten laste van de staat van baten en lasten en worden, voor zover deze toereikend is, gedekt uit het fonds.

Bestemmingsreserve Leidschendam-Voorburg : Deze reserve wordt aangevuld of verminderd met het saldo baten minus lasten dat wordt verkregen uit activiteiten uitgevoerd in Leidschendam-Voorburg, na aftrek van de voorgestelde dotaties en onttrekkingen aan de bestemmings- en vervangingsfondsen die betrekking hebben op de Gemeente Leidschendam-Voorburg.

Bestemmingsreserve voorbereidingen Huis Van de Stad : Dit betreft een reserve voor de onvoorziene uitgaven bij de voorbereidingen voor de toekomstige verhuizing naar het Huis van de Stad.

Gewaarmerkt voor Identificatiedoeleinden
28 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfonds FCP	:	Dit betreft een bestemmingsfonds welke betrekking heeft op het project Cultuureducatie met Kwaliteit (CMK). Het overschot van een verstreken kalenderjaar op het project wordt volgens afspraak met Fonds voor Cultuurparticipatie (FCP) toegevoegd aan dit fonds. In het laatste jaar van het project zal het bestemmingsfonds aflopen. De werkelijke kosten komen ten laste van de staat van baten en lasten en worden, voor zover deze toereikend is, gedekt uit de het fonds.
Voorzieningen	:	Hiervoor wordt verwezen naar de toelichting op deze post.
Kortlopende schulden: projecten	:	Projecten worden voor wat betreft de baten en lasten toegerekend aan het verslagjaar, voor zover uitvoering van het project in het verslagjaar heeft plaatsgevonden. Resterende baten en lasten worden op de balans opgenomen, voor zover het betreffende project op balansdatum nog niet is afgerond. Voordelige resultaten worden eerst aan het eind van het project verwerkt, nadelige resultaten direct zodra deze bekend zijn.
Overige activa en passiva	:	Voor zover in het bovenstaande niet anders is aangegeven worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale bedragen respectievelijk getaxeerde bedragen.

4.4 Resultaatbepalingsgrondslagen

De in het voorgaande omschreven waarderingsgrondslagen voor de activa en passiva, voorkomend in de balans, geven eveneens de grondslagen aan voor de bepaling van het resultaat. Het resultaat is bepaald door de aan het jaar toe te rekenen baten te verminderen met de aan het jaar toe te rekenen lasten, gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen.

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
28 JAN 2021
Helder Controle B.V.

5. TOELICHTING OP DE ONDERSCHEIDEN POSTEN VAN DE BALANS

5.1 Inventarissen en inrichting e.d.

	Verbouw-ingen, in-richting en keukenapp.	Machines en installaties	Instru-menten en appa-raten (L-V)	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 augustus 2019				
aanschafprijs	11.757	139.884	9.298	160.939
investeringssubsidie	0	0	0	0
gedekt uit de fondsen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	(6.062)	(101.647)	(8.897)	(116.606)
Boekwaarde	5.695	38.237	401	44.333
Mutaties in de boekwaarde 2019/2020:				
investeringen	0	26.616	7.196	33.812
af: desinvesteringen	0	0	0	0
bij: cumulatieve dekking uit de fondsen + investeringsubsidies	0	0	0	0
bij: cumulatieve afschrijvingen desinvesteringen	0	0	0	0
af : afschrijvingen	(1.920)	(16.788)	(7.447)	(26.155)
Saldo	(1.920)	9.828	(251)	7.657
Stand per 31 juli 2020				
aanschafprijs	11.757	166.500	16.494	194.751
investeringssubsidie				
gedekt uit de fondsen				
cumulatieve afschrijvingen	(7.982)	(118.435)	(16.344)	(142.761)
Boekwaarde	3.775	48.065	150	51.990
Afschrijvingspercentage	25%	20%	10%	

De Stichting is als huurder van het pand wel economisch maar niet juridisch eigenaar van de verbouwingen die aan het pand zijn aangebracht.

De verzekerde waarde van de totale inventaris en goederen per 31 juli 2020 bedraagt € 250.000.

Gewaarmerkt voor Identificatiedoeleinden
28 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

5.2 Debiteuren

Dit betreft vorderingen uit hoofde van lesgelden en gefactureerde termijnen van projecten en een voorziening dubieuze debiteuren. Een nadere specificatie is als volgt weer te geven:

	31 juli 2020	31 juli 2019
	€	€
- debiteuren	41.788	35.511
- voorziening dubieuze debiteuren	(3.000)	(9.454)
	38.788	26.057

5.3 Overige vorderingen en overlopende activa

Een nadere specificatie is als volgt weer te geven:

	31 juli 2020	31 juli 2019
	€	€
- vooruitbetaalde kosten	29.534	41.779
- te ontvangen subsidie	42.945	44.600
- te ontvangen bijdragen overige projecten	11.038	36.678
- te ontvangen ziekengeld	1.275	168
- vooruitbetaalde sociale premies	1.378	0
	86.170	123.225

5.4 Liquide middelen

	31 juli 2020	31 juli 2019
	€	€
Hieronder is opgenomen:		
- Kas	331	3.033
- ING bank, lopende rekening	89.175	87.046
- ING bank, spaarrekening	48	46
- Rabobank, lopende rekening	131.198	92.327
- Rabobank, spaarrekeningen	434.404	383.517
	655.156	565.969

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
28 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

5.5 Egalisatiereserve

Dit betreft:

Gemeente Rijswijk

	2019/2020
- Exploitatie saldi	€
Het verloop is als volgt:	
stand per 1 augustus 2019	107.061
af: onttrekking	(29.435)
stand per 31 juli 2020	77.626

Volgens de subsidievoorwaarden mag het totaal van de opgebouwde egalisatiereserve niet meer bedragen dan 20% van de jaarlijkse budgetsubsidie.

5.6 Bestemmings- en vervangingsreserves

De onttrekkingen aan de fondsen zijn opgenomen in het onderstaande verloopoverzicht van de bestemmingsfondsen. Deze onttrekkingen zijn ter dekking van de in de staat van baten en lasten opgenomen bestedingslasten.

Hieronder zijn opgenomen:

	2019/2020
	€
- Personeel	
Het verloop is als volgt:	
stand 1 augustus 2019	2.000
af: onttrekking	0
stand 31 juli 2020	2.000

Volgens de subsidievoorwaarden kan er in de personeels(voorziening) een storting plaatsvinden via de resultaatbestemming tot een maximum van 10% van de totale personeelskosten. De hoogte van de voorziening is maximaal 20% van de totale personeelskosten.

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
28 JAN 2021
Helder Controle B.V.

	2019/2020
	€

- (voorziening) Bouwkundige aanpassingen
  Het verloop is als volgt:

stand 1 augustus 2019	17.386
bij: conform resultaatverdeling 2019/2020	0
stand 31 juli 2020	17.386

Volgens de subsidievoorwaarden is de hoogte van de post bouwkundige aanpassingen maximaal € 50.000.

	2019/2020
	€

- (voorziening) meerjaren onderhoudsplan
  Het verloop is als volgt:

stand 1 augustus 2019	8.619
bij:	0
stand 31 juli 2020	8.619

Volgens de subsidievoorwaarden is de hoogte van de post meerjaren onderhoudsplan maximaal € 50.000.

- (voorziening) vervanging muziekinstrumenten en apparaten RW
  Het verloop is als volgt:

stand 1 augustus 2019	51.820
af: onttrekking	0
stand 31 juli 2020	51.820

Volgens de subsidievoorwaarden is de hoogte van de post vervanging muziekinstrumenten en apparaten maximaal € 100.000.

- Vervanging muziekinstrumenten en apparaten LV
  Het verloop is als volgt:

stand 1 augustus 2019	1.215
af: onttrekking	0
stand 31 juli 2020	1.215

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
28 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

2019/2020

€

5.7 Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfonds Kunstgebouw, voortkomend uit activiteiten:

	Gemeente Rijswijk	Gemeente Leidschendam/	Bestem-mingsfonds Kunstgebouw Totaal
	€	€	€
Het verloop is als volgt:			
- stand 1 augustus 2019	1.520	14.625	16.145
Af/bij: conform resultaatverdeling 2019/2020	(1.520)	(10.024)	(11.544)
stand per 31 juli 2020	0	4.601	4.601

5.8 Voorzieningen

Hieronder zijn opgenomen de gepassiveerde werknemer- en werkgeverspremies van de pseudo werkloosheidswet. Uit deze voorziening worden de uitkeringen in het kader van de ww gedelgd.

2019/2020

€

- voorziening pseudo ww
  Het verloop is als volgt:

stand 1 augustus 2019	219.976
bij: werknemers- en werkgeverspremies	15.850
af: uitkeringen	0
stand 31 juli 2020	235.826

Onder de uitkeringen zijn onder anderen reguliere uitkeringen met betrekking tot de ww en daarnaast verplichtingen ter dekking van toekomstige ww-uitkeringen.

Gewaarmerkt voor Identificatiedoeleinden
28 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

5.9 Vooruit ontvangen bedragen

Een nadere specificatie is als volgt weer te geven:

	31 juli 2020	31 juli 2019
	€	€
Gemeente Rijswijk vooruit ontvangen subsidie komende verslagperiode	133.157	134.327
Gemeente Rijswijk vooruit ontvangen subsidie Cultuuranker	5.620	0
Gemeente Rijswijk vooruit ontvangen subsidie Happy Dance	4.000	0
Fonds Cultuurparticipatie vooruit ontvangen bijdrage congres EAS	7.240	0
Stichting CJP	3.895	0
Vooruit ontvangen Rijswijk Talent Award	1.998	0
Vooruit ontvangen bedragen scholen	10.836	0
Gemeente L-V vooruit ontvangen subsidie Cultuuranker	14.200	0
Gemeente L-V vooruit ontvangen subsidie 2020 (deel 20/21)	24.866	0
Overige vooruit ontvangen bedragen	150	0
	205.962	134.327

5.10 Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31 juli 2020	31 juli 2019
	€	€
loonbelasting	14.900	12.918
premies sociale lasten bedrijfsvereniging en ABP	17.751	21.856
omzetbelasting	3.098	266
	35.749	35.040

5.11 Overige schulden en overlopende passiva:

	31 juli 2020	31 juli 2019
	€	€
overlopend vakantiegeld en eindejaaruitkering	14.522	23.600
accountants-, administratie- en advieskosten (deel taxatie)	18.500	11.500
onderhanden project Cultuureducatie met Kwaliteit	28.519	14.109
schuld aan Kornuiten van Trias	11.909	12.874
UWV NOW regeling	21.729	0
overige	16.297	68.877
	111.476	130.960

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
28 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

5.12 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen accommodatie
De Stichting heeft met ingang van 1 augustus 1999 een huurcontract afgesloten met de Gemeente Rijswijk voor het gebruik van de accommodatie aan de Cor Ruysstraat 2 te Rijswijk. De verplichting voor het jaar 2020/2021 bedraagt € 71.618. De huurprijs wordt jaarlijks op 1 augustus aangepast op basis van de wijziging van het maandprijsindexcijfer volgens CPI reeks werknemers laag (1985= 100) van het CBS.

Service Level Agreement Computer Plan
Door de Stichting is een overeenkomst Service Level Agreement gesloten met betrekking tot de applicatie-hosting betreffende de activiteiten die nodig zijn voor het waarborgen van de continuïteit en functionaliteit van de ICT infrastructuur. De overeenkomst is afgesloten in juni 2020 en wordt telkens stilzwijgend verlengd voor een periode van 1 maand. De verplichting voor het jaar 2020/2021 bedraagt circa € 11.000.

Onderhoudscontract/servicedesk Abecon
Door de Stichting is een onderhoudscontract afgesloten voor de software voor het cursistensysteem en financiële administratie. De overeenkomst loopt vanaf 28 mei 2020. De lopende verplichting voor het boekjaar 2020/2021 bedraagt € 1.744 en € 6.540 voor de service desk.

Brandmeldsysteem ASB Security
Door de Stichting is een contract aangegaan bij ASB Security voor het brandmeldsysteem. De overeenkomst loopt vanaf 1 januari 2021 en heeft een looptijd van 60 maanden. De verplichting voor het boekjaar 2020/2021 bedraagt € 405.

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
28 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019/2020

ALGEMEEN

De projectlasten 2019/2020 worden, voor zover mogelijk, rechtstreeks toegerekend aan de betreffende activiteiten en projecten. Daarnaast worden algemene organisatiekosten via een vast opslagpercentage doorberekend aan projecten die niet onder de Gemeente Rijswijk vallen. Voorts worden loonkosten doorberekend op basis van een verdeling waaraan de te bestede tijd ten grondslag ligt.

BATEN

6.1 Subsidies

Door de Gemeente Rijswijk wordt ingaande 1 augustus 1999 ten behoeve van de activiteiten van de Stichting een jaarlijkse subsidie ter beschikking gesteld. Een en ander op voorwaarden die genoemd zijn in de "Algemene Subsidieverordening Welzijn Rijswijk" en ingaande 1 januari 2005 op basis van de nieuwe "Algemene Subsidieverordening Rijswijk" 2004.

Op basis van het convenant verstrekt de Gemeente Rijswijk voor boekjaar 2019/2020 een subsidie van € 826.123 welke uiteenvalt in:

- een budgetsubsidie, voor cursorisch onderwijs en cursussen, van € 768.341
- en éénmalige subsidies van € 49.162 voor
    - Innovatieprojecten
        - Cultuureducatie met Kwaliteit ad € 27.500
        - Muziekmakers € 12.250
        - Rijswijk Talent award € 6.562
        - Nieuwe Media € 2.850
- Muzikale dieren € 7.000
- Erfgoedspoor € 1.620

De éénmalige subsidies zijn opgenomen onder de projectsubsidies en worden afzonderlijk toegelicht.
De maximum subsidie wordt jaarlijks verhoogd met het CPI volgens artikel 2.2. van de ASR, één en ander onder het voorbehoud dat de Raad voldoende gelden ter beschikking stelt, conform artikel 4:34 van de Algemene wet bestuursrecht. De reguliere subsidie voor het kalenderjaar 2020 is ten opzichte van het kalenderjaar 2019 niet verhoogd.

Tevens is er een extra éénmalige subsidie toegekend ter ondersteuning van de financiële schade van de coronacrisis ter hoogte van het negatieve resultaat van het boekjaar 2019/2020 ad €29.435.

6.2 Overige subsidies

Het college van wethouders heeft besloten Trias huur kwijt te schelden over de maanden maart, april en mei 2020, totaal € 17.451. Deze tegemoetkoming is opgenomen onder de overige subsidies.

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
28 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

6.3 Projectsubsidies

De projectsubsidies zijn als volgt gespecificeerd:

	2019/2020		2018/2019
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
De projectsubsidies zijn als volgt gespecificeerd:			
- opbrengst Muziekparade	7.000	7.000	7.000
- opbrengsten Cultuurmenu	5.406	5.500	5.150
- Erfgoedspoor	1.620	1.650	1.620
- projecten kunsteducatie (L-V)	0	2.000	2.000
- opbrengst project Cultuureducatie met Kwaliteit	135.000	135.000	135.000
- opbrengst project Muziekmakers	12.250	12.250	28.252
- opbrengst projecten Vrije Tijd	17.134	36.600	18.967
- opbrengst projecten Vrije Tijd (L-V)	44.007	52.000	50.939
	222.417	252.000	248.928

Nadere toelichting projectsubsidies:

- Opbrengst Muziekparade
  Door de Gemeente Rijswijk is een subsidiebedrag van maximaal € 7.000 toegekend als bijdrage in de kosten van het project Cultuureducatie met het thema "Muzikale Dieren" in schooljaar 2019/2020
- Opbrengst Cultuurmenu
  Bestaat uit toekenning van € 2.350 van de Gemeente Leidschendam-Voorburg en de bijdrage vanuit de Bibliotheek aan de Vliet voor deelname per kind.
- Opbrengst Erfgoedspoor bestaat uit de toekenning van de Gemeente Rijswijk ad € 1.620.
- Opbrengst project Cultuureducatie met Kwaliteit:
  FCP (via Kunstgebouw) € 67.500
  Gemeente Rijswijk Innovatiebudget € 27.500
  Gemeente Leidschendam-Voorburg € 40.000
- Opbrengst project Muziekmakers
  Hieronder is opgenomen een deel van de Innovatiesubsidie Rijswijk ad € 12.250.
- Opbrengst projecten Vrije Tijd bestaat uit:
  - Hieronder is opgenomen een deel van de Innovatiesubsidie Rijswijk:
    Rijswijk Talent Award € 6.562
    Nieuwe Media € 2.850
  - opbrengsten Happy Dance: Gemeente Rijswijk € 1.600
  - opbrengsten Cultuuranker € 1.380
  - subsidie Nieuwe Media Huis van de stad: Gemeente Rijswijk € 4.742

- Opbrengst projecten Vrije Tijd (L-V) bestaat uit:
  - subsidie Gemeente Leidschendam Voorburg ad € 22.393 voor de Wijkmuziekschool
  - subsidie Gemeente Leidschendam Voorburg ad € 13.500 voor de Jeugdtheaterschool
  - subsidie ad € 1.800 Cultuuranker
  - subsidie van het Rabobank Stimuleringsfonds ad € 6.314

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
28 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

6.4 Projectbijdragen scholen

De bijdrage scholen is als volgt gespecificeerd:

	2019/2020		2018/2019
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
- projecten Cultuurplus	82.069	73.000	72.772
- projecten kunsteducatie (L-V)	1.658	5.000	4.738
- project Cultuureducatie met Kwaliteit	48.408	43.000	42.324
- project Cultuurplus	21.853	18.000	18.056
- project Cultuurplus (L-V)	14.629	18.000	18.172
- project Muziekmakers SBO	4.259	5.000	4.684
- project Muziekmakers SBO (L-V)	5.731	1.000	930
- project Urban Culture	0	0	2.232
	178.607	163.000	163.908

6.5 Overige inkomsten projecten

De overige inkomsten projecten zijn als volgt gespecificeerd:

- overige inkomsten	13.514	22.500	49.784
- lesgeld/ verhuur instrumenten basisaanbod VT (L-V)	33.672	35.000	33.950
	47.186	57.500	83.734

6.6 Overige inkomsten

De overige inkomsten zijn als volgt gespecificeerd:

- kantine opbrengsten	547	1.000	584
- rente	900	1.000	1.074
- Rob Beers, bijdrage aanschaf drumstellen	7.196	0	0
- overige opbrengsten	193	7.800	4.347
	8.836	9.800	6.005

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
28 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

LASTEN

6.7 Kosten docenten en organisatiemedewerkers in dienst

	2019/2020		2018/2019
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
De nadere specificatie van deze post is:			
bruto lonen	523.856	524.000	477.180
sociale lasten	100.738	100.700	103.581
pensioenpremies e.d.	76.701	76.700	75.060
ontvangen ziekengeld	(1.486)	(1.500)	(8.010)
overige	56.902	56.943	88.953
	756.711	756.843	736.764
doorberekende personeelskosten projecten	(48.275)	(48.300)	(68.569)
doorberekende personeelskosten projecten (L-V)	(66.430)	(66.400)	(42.315)
	642.006	642.413	625.880
Dit is onderverdeeld in:			
personeelskosten docenten in dienst	132.783	97.260	110.193
personeelskosten organisatiemedewerkers in dienst	509.223	545.153	515.687
	642.006	642.413	625.880

Het personeel van de Stichting valt onder de CAO Kunstzinnige vorming; met ingang van 1 april 2006 onder CAO Kunsteducatie.

De Stichting heeft bij oprichting een B3-status verkregen en is voor wat betreft de pensioenen aangesloten bij het ABP.

Gedurende het verslagjaar 2019/2020 waren er gemiddeld 12,27 werknemers werkzaam bij de Stichting (2018/2019: 11,9). Er waren in het verslagjaar, evenals in het vorige verslagjaar, geen werknemers werkzaam in het buitenland.

6.8 Kosten docenten freelance en overige freelancers

De realisatie van de kosten docenten freelance is min of meer gelijk aan de begroting.
De realisatie van de kosten organisatiemedewerkers freelance is hoger dan begroot vanwege de interim invulling van de controllers functie.

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
28 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

6.9 Kosten projecten onderwijs

	2019/2020		2018/2019
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
De kosten voor de onderwijsprojecten zijn als volgt gespecificeerd:			
- kosten Muziekparade	7.000	7.000	7.096
- kosten Cultuurmenu	5.398	5.500	5.269
- kosten projecten Kunsteducatie	50.859	42.000	42.099
- kosten projecten Kunsteducatie (L-V)	777	5.000	5.771
- kosten project Cultuureducatie met Kwaliteit	194.951	195.000	183.004
- kosten Cultuurplus	25.611	27.300	27.320
- kosten Cultuurplus (L-V)	20.524	18.100	18.172
- kosten project Muziekmakers	10.732	26.000	25.833
- kosten Muziekmakers (L-V)	725	14.500	14.373
- Erfgoedspoor	1.622	1.600	1.736
- kosten project Urban Culture	0	0	1.169
	318.199	342.000	331.842

6.10 Kosten projecten Vrije tijd

De kosten voor de projecten vrije tijd zijn als volgt gespecificeerd:

- projecten vrije tijd	55.818	55.000	97.235
- projecten vrije tijd (L-V)	77.679	90.000	87.164
- overige	0	0	1.887
	133.497	145.000	186.286

Projecten Vrije Tijd, deze kosten bestaan uit:

- Rijswijk Talent Award	10.268
- Huis van de Stad, Nieuwe Media	4.742
- Huis van de Stad	12.756
- TMF	9.035
- overige	19.017
	55.818

Projecten Vrije Tijd (L-V),

Deze kosten ad € 77.679 bestaan voornamelijk uit de Wijkmuziekschool, Jeugdtheaterschool, Cultuuranker en Vliethorst Beeldend.

6.11 Overige kosten

De overige kosten zijn hoger dan begroot door de aanschaf van instrumenten en de hogere niet te verrekenen btw met betrekking tot de freelance organisatiemedewerkers.

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
28 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

STICHTING TRIAS, RIJSWIJK ZH

7. WNT Verantwoording 2019

WNT-verantwoording 2019 STICHTING TRIAS, CENTRUM VOOR DE KUNSTEN

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Trias, Centrum voor de Kunsten van toepassing zijnde regelgeving: Het algemene WNT maximum.

De WNT gegevens worden opgenomen per kalenderjaar, omdat deze ook per kalenderjaar worden gemeld aan het Ministerie. Dit betekent dat de WNT gegevens van het voorafgaande kalenderjaar worden gepubliceerd in het jaarverslag.

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Stichting Trias, Centrum voor de Kunsten is € 194.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1	R.J.P. Jacobs	R.J.P. Jacobs
Functie	Directeur/bestuurder	Directeur/bestuurder
Duur dienstverband	1/1/2019 - 31/12/2019	1/1/2018 - 31/12/2018
Omvang dienstverband (in fte)	1.0	1.0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	ja	ja
Individueel WNT-maximum	**194.000**	**189.000**
Bezoldiging		
Beloning (conform cao Kunsteducatie)	76.310	73.589
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	19.302	16.450
Subtotaal	95.612	90.039
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	**95.612**	**90.039**

Gewaarmerkt voor Identificatiedoeleinden
28 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	D. Rosdorff 2019	H. Bosma 2019	W. Mangré 2019	J. Ravenhorst 2019	W. Muller 2019	D. Rosdorff 2018	H. Bosma 2018
Functie(s)	Voorzitter	lid	lid	lid	lid	Voorzitter	lid
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/11- 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	**29.100**	**19.400**	**19.400**	**19.400**	**3.233**	**28.350**	**18.900**
Bezoldiging							
Beloning	0	0	0	0	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	0	0	0	0	0	0	0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
28 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

8. ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING

Rijswijk, d.d. 25 januari 2021

Directie:

R.J.P. Jacobs
directeur

Raad van Toezicht:

D.J.L.M. Rosdorff

H. Bosma

W. Mangré

J. Ravenhorst

W. Muller

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
28 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

trias
centrum
voor
de kunsten

OVERIGE GEGEVENS

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
28 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

OVERIGE GEGEVENS

1. STATUTAIRE REGELING BETREFFENDE DE BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

In de statuten is geen regeling opgenomen betreffende de resultaatbestemming. Volgens artikel 12 lid 7 van de statuten dient bij een eventueel batig liquidatiesaldo het bedrag ter beschikking gesteld te worden aan de subsidiegever.

2. CONTROLEVERKLARING

De controleverklaring van de accountant is opgenomen op pagina 33, 34 en 35.

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
28 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

trias
centrum
voor
de kunsten

CONTROLEVERKLARING

Gewaarmerkt voor
Identificatiedoeleinden
28 JAN. 2021
Helder Controle B.V.

Helder Controle

Oranjeplein 2 2641 EZ Pijnacker
Zuiderweg 68 2289 BR Rijswijk

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Stichting Trias, Centrum voor de Kunsten
T.a.v. de Raad van Toezicht en het Bestuur

A. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening over de periode 1 augustus 2019 tot en met 31 juli 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening voor het jaar geëindigd op 31 juli 2020 van Stichting Trias, Centrum voor de Kunsten, te Rijswijk gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Stichting Trias, Centrum voor de Kunsten per 31 juli 2020 en de staat van baten en lasten over de periode 1 augustus 2019 tot en met 31 juli 2020 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven" en met in de relevante regeling opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de Algemene Subsidieverordening Rijswijk (ASR) en het uitvoeringsconvenant.
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019/2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven" en met in de relevante regeling opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de Algemene Subsidieverordening Rijswijk (ASR) en het uitvoeringsconvenant.
- zijn de in de jaarrekening opgenomen subsidies van de Gemeente Rijswijk besteed overeenkomstig de ASR en uitvoeringsconvenant, waarmee de rechtmatigheid van deze subsidies is vastgesteld;
- voldoet de jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT in de beleidsregels toepassing WNT.

De gecontroleerde jaarrekening bestaat uit:

1) de balans per 31 juli 2020,
2) de staat van baten en lasten over de periode 1 augustus 2019 tot en met 31 juli 2020 en
3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis van ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen alsmede de door het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Rijswijk opgestelde subsidievoorwaarden opgenomen in de Algemene Subsidieverordening Rijswijk (ASR) en het uitvoeringsconvenant. Door de toepassing van dit protocol is door ons in het bijzonder onderzocht dat voor alle relevante, verantwoorde subsidiestromen de bepalingen in de vigerende Algemene Subsidieverordening van de gemeente Rijswijk zijn nageleefd. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting Trias, Centrum voor de kunsten 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.

B. Verklaring over de in de financieel verslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het financieel verslag andere informatie, zoals:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat deze andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven", de relevante regeling opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de Algemene Subsidieverordening Rijswijk (ASR), het uitvoeringsconvenant en de beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT vereist is.

Wij hebben deze 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 Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven", de relevante regeling opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de Algemene Subsidieverordening Rijswijk (ASR), het uitvoeringsconvenant en de beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerk-zaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven", de relevante regeling opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de Algemene Subsidieverordening Rijswijk (ASR), het uitvoeringsconvenant en de beleidsregels toepassing WNT.

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 overeen-stemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven". Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties en het opstellen van het activiteitenverslag in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven". Voorts houdt dit in dat de jaarrekening voldoet aan de WNT-eisen van de financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT in de beleidsregels toepassing 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 en de naleving van de relevante wet- en regelgeving, waaronder de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, 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 genoemde verslaggevingsstelsels moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de instelling 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 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 instelling.

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, 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 entiteit;
- 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 onderneming 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 onderneming 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 en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Rijswijk ZH, 28 januari 2021
Helder Controle B.V.

J.J. Spaans
Registeraccountant

BIJLAGEN

1. Specificatie staat van baten en lasten 1 augustus 2019 tot en met 31 juli 2020

STAAT VAN BATEN EN LASTEN STICHTING TRIAS, CENTRUM VOOR DE KUNSTEN	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2019-2020	2018-2019
JAARREKENING 2019-2020	Onderwijs werkelijk	Vrije Tijd werkelijk	Gebouw werkelijk	Trias totaal werkelijk	Trias totaal begroot	Trias totaal werkelijk
INKOMSTEN						
TOTALE SUBSIDIES	€ 229.159	€ 367.094	€ 192.733	€ 788.986	€ 775.907	€ 762.937
TOTALE PROJECTSUBSIDIES	€ 161.276	€ 61.141	€ -	€ 222.417	€ 252.000	€ 248.928
TOTALE PROJECTBIJDRAGE SCHOLEN	€ 178.607	€ -	€ -	€ 178.607	€ 163.000	€ 163.908
TOTALE OVERIGE INKOMSTEN PROJECTEN	€ -	€ 47.186	€ -	€ 47.186	€ 57.500	€ 83.734
TOTALE LESGELDEN	€ -	€ 281.597	€ -	€ 281.597	€ 275.000	€ 270.057
TOTALE REDUCTIEREGELING	€ -	€ -8.918	€ -	€ -8.918	€ -15.500	€ -16.664
TOTALE ENTREEGELDEN	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.000	€ 43
TOTALE OPBRENGSTEN VERHUUR	€ -	€ 12.194	€ -	€ 12.194	€ 21.500	€ 23.267
TOTALE OVERIGE INKOMSTEN	€ -	€ 8.289	€ 547	€ 8.836	€ 6.800	€ 5.962
TOTALE INKOMSTEN	**€ 569.042**	**€ 768.583**	**€ 193.280**	**€ 1.530.904**	**€ 1.539.207**	**€ 1.542.171**
UITGAVEN						
TOT.KST PERSONEEL - DOCENTEN IN DIENST	€ 44.178	€ 88.605	€ -	€ 132.783	€ 97.260	€ 110.193
TOTALE KOSTEN PERSONEEL - DOCENTEN FREELANCE	€ -	€ 175.053	€ -	€ 175.053	€ 177.606	€ 172.117
TOT. KST PERS - ORG.MEDEWERKERS IN DIENST	€ 133.515	€ 296.416	€ 79.292	€ 509.223	€ 545.153	€ 515.687
TOT. KST PERS. - ORG.MEDEWERKERS FREELANCE	€ 32.072	€ 32.072	€ -	€ 64.144	€ 27.133	€ 43.333
TOTALE KOSTEN PROJECTEN ONDERWIJS	€ 318.199	€ -	€ -	€ 318.199	€ 342.000	€ 331.842
TOTALE KOSTEN PROJECTEN VRIJE TIJD	€ -	€ 139.811	€ -	€ 139.811	€ 145.000	€ 186.286
TOTALE KOSTEN PUBLICITEIT	€ 5.798	€ 5.798	€ -	€ 11.596	€ 25.500	€ 20.047
TOTALE KOSTEN KANTOOR	€ 17.561	€ 17.561	€ 8.637	€ 43.760	€ 44.000	€ 52.732
TOTALE KOSTEN EXPLOITATIE GEBOUW	€ -	€ -	€ 101.803	€ 101.803	€ 103.200	€ 102.283
TOTALE OVERIGE KOSTEN	€ 20.706	€ 28.860	€ 25.948	€ 75.513	€ 48.500	€ 57.922
TOTALE UITGAVEN	**€ 572.029**	**€ 784.176**	**€ 215.679**	**€ 1.571.884**	**€ 1.555.352**	**€ 1.592.442**
SALDO	**€ -2.987**	**€ -15.593**	**€ -22.399**	**€ -40.980**	**€ -16.145**	**€ -50.271**
Onttrekking exploitatiereserve						€ 24.616
Onttrekking exploitatiereserve LV						€ 7.542
Onttrekking voorziening HVS	€ -	€ -	€ -	€ -		€ 5.000
Onttrekking instrumentenfonds	€ -	€ -	€ -	€ -		€ 2.434
Onttrekking personeelsvoorziening	€ -	€ -	€ -	€ -		€ 5.000
Onttrekking bestemmingsreserve LV	€ 1.520	€ -	€ -	€ 1.520		€ 6.246
Bestemmingsfonds CMK RW	€ 10.024	€ -	€ -	€ 10.024	€ 1.520	€ -567
Bestemmingsfonds CMK LV	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 14.625	€ -
RESULTAAT	**€ 8.557**	**€ -15.593**	**€ -22.399**	**€ -29.436**	**€ 0**	**€ 0**

2. Activiteitenverslag 2019-2020 Rijswijk

Buitenschools cultuuronderwijs	Activiteitenplan 2019-2020	Behaald aantal deelnemers 2019-2020	Behaald aantal deelnemers 2018-2019
Jaarcursussen jeugd t/m 18 jaar	750	815	803
Korte cursussen jeugd t/m 18 jaar	450	458	466
Totaal aantal cursussen jeugd	1030	1216	1269
Totaal aantal workshops jeugd	n.v.t.	501 -> vakantie en staking 196 kinderfeestjes 194 Ontdekkers 76 Bso's 35	742
Proeflessen	n.v.t.	161	207
Volwassenen	n.v.t.	83	116
Percentage vrije tijd zelfvoorzienendheid		52 %	59 %

Binnenschools cultuuronderwijs Rijswijk	activiteitenplan 2019-2020	Behaald aantal deelnemers 2019-2020	Behaald aantal deelnemers 2018-2019
Erfgoedspoor en Muziekparade PO	1600	1800 (gerealiseerd ondanks corona) Erfgoedspoor 180 Muziekparade 1620	2293 Erfgoedspoor 328 Muziekparade 1965
Cultuureducatie met Kwaliteit PO	2000	2093	2044
Muziekmakers SBO	/	183	183
Cultuuronderwijs(plus) scholen (PO en VO)	/	1997	1784
Deskundigheids-bevordering leerkrachten PO	20	24 Gitaar in de Klas 7 ICC cursus 3 Training 'Anders kijken naar kunst' 6 Kunstlab in klas 8	20 Gitaar in de Klas 5 Muziek in de Klas 9 Kunstlab in Klas 6

Optredens Rijswijk 2019-2020	Deelnemers	Bezoekers
Strandwalfestival 2019	19	300
Open Monumentendag 2019	12	40
Nieuwjaarsvoorstelling 2020	55	650
Trias Music Fest 2020	476	1e lockdown

Overige informatie	2019-2020	2018-2019
Ooievaarspashouders	295	282
Klantenwaardering cursussen	8	8

3.Activiteitenverslag 2019-2020 Leidschendam-Voorburg

Buitenschools cultuuronderwijs	Plan 2019-2020	Behaald aantal 2019-2020	Behaald aantal 2018-2019
Cursussen en workshops jeugd	250	344 JTS 226 WMS 118	341

Optredens 2019-2020	Deelnemers	Toeschouwers
Kick–Off Jeugdtheaterschool	50	45
Presentaties wijkmuziekschool	Ca. 90	Ca. 260

Binnenschools cultuuronderwijs	Plan 2019-2020	Behaald aantal 2019-2020	Behaald aantal 2018-2019
Cultuurmenu (PO)	1400	1528	1575
Cultuureducatie met Kwaliteit (PO)	/	3004	2654
Muziekmakers SBO	115	135	135
Cultuuronderwijs(plus) scholen (PO en VO)	/	469	457