

Stichting Cultureel Centrum Corrosia
Markt 43
1354 AP Almere Haven

FINANCIEEL VERSLAG

Inhoud

- I BESTUURSVERSLAG 2019
- II JAARREKENING 2019

Bestuursverslag 2019



Het jaar van de medewerkers, zo mogen we 2019 wel noemen. Zij hebben 'de boel bij elkaar gehouden' in een jaar waarin ziekte en vertrek én wisselende interimleiding een grote wissel trokken op onze organisatie. Ondanks de krappe bezetting hebben zij kernprogramma overeind gehouden. Ook is het intensieve voorbereidingstraject voor het nieuwe wijkenfestival Enter Almere Haven voortgezet. Er konden zelfs nieuwe activiteiten worden opgestart, waaronder de Winterbingo op de Markt. Trots is op zijn plaats en we zijn dan ook blij dat we in 2019 belangrijke stappen hebben kunnen zetten naar Fair Pay voor onze medewerkers. Maar de waardering en erkenning die wij ondervinden van zowel onze bezoekers als de gemeente Almere verdient het verder vertaald te worden naar een ruimer basisbudget. De vooruitzichten voor de gehele culturele sector, ook die in Almere, zijn er door de coronacrisis wat dat betreft echter niet beter op geworden. Toch zullen we ons organisatiebreed blijven inzetten. Dat zijn wij als enige lokale kunstinstelling met een progressief profiel in het hart van Almere Haven aan onszelf en de stad verplicht.

Corrosia

Corrosia Theater Expo & Film is stichting Cultureel Centrum Corrosia. De stichting stelt zich ten doel om in Almere Haven een cultureel centrum te realiseren dat culturele activiteiten in de ruimste zin van het woord organiseert, initieert, coördineert om daarmee een geïnteresseerd publiek op te bereiken en op te bouwen. Het bestuur van Corrosia Theater, Expo & Film bestaat statutair uit vijf personen, maar wordt in de praktijk doorgaans door zes mensen vormgegeven. Het bestuur past de principes van de cultural governance code toe en kwam in 2019 zes keer bij elkaar. De vergaderdata waren: 26 februari, 13 mei, 8 juli, 27 augustus, 26 september en 12 november. Daarnaast was er verscheidene malen bilateraal overleg in diverse samenstellingen met de directeur en de zakelijk leider van Corrosia. In het inhoudelijke jaarverslag is beschreven op welke wijze de principes en de aanbevelingen van de governance code cultuur zijn toegepast en de nevenfuncties van de bestuursleden opgenomen. Het volledige verslag staat op de website: www.cultureelcentrumcorrosia.nl.

Programma

Het aanbod van Corrosia Theater, Expo & Film is actueel, progressief en breed, met makers uit verschillende generaties, disciplines en genres. Wel lag het accent in 2019 vooral op jongere makers, met name in het theateraanbod, met een groot aantal verrassende en vernieuwende voorstellingen als gevolg. Het door de gemeente gefinancierde basisprogramma bestaat uit gemiddeld één voorstelling en één arthouse film per week en drie tentoonstellingen per jaar. In

2019 was de expositie Gothics in Nigeria van Jan Hoek een groot succes, evenals de groepsexpositie TEAM FRANC

– Graduation Show 2019, uiteraard met rondleidingen. Corrosia Square, dat sinds 2017 op de Markt wordt georganiseerd, slaat steeds beter aan, met onder andere Corrosia Danst en de door het publiek zelf geprogrammeerde Openluchtfilm. Voor het eerst ging Corrosia ook 's winters de Markt op met de Winterbingo. Uniek in onze programmering zijn de onderdelen die tot stand komen in samenwerking met inwoners van Almere, waaronder de genoemde Openluchtfilm, TEAM FRANC – Graduation Show 2017, First Friday en Mijn Dinsdagavondfilm. Een aantal wordt zelfs mede door Almeerders gemaakt en gepromoot, zoals de uiterst succesvolle buurtsoap De Wasserette en het wijkenfestival-in-wording Enter Almere Haven. Daarnaast neemt Corrosia opdrachten aan; de Flevolandse voorronde van de talentenwedstrijd voor jongeren, Kunstbende en in november de Sinterklaasintoct. Uit de respons van deelnemers van onze bezoekersclubs aan film, dans, theater en beeldende kunst blijkt dat er onder Almeerders groeiende behoefte bestaat aan dit verdiepende deel van onze programmering. Trots wapenfeit van 2019 was het artikel dat de The New York Times wijdde aan de expositie van Jan Hoek, Gothics in Nigeria; een fantastische bevestiging voor het aantrekkelijke, progressieve programmeringsbeleid van Corrosia Theater, Expo & Film.

Publieksbereik

Hoewel het totaal aantal bezoekers daalde naar 40.696 steeg de gemiddelde zaalbezetting van het theaterbezoek in 2019 met ruim 7% ten opzichte van 2018, mede als gevolg van een kleiner aantal (school- en locatie-)voorstellingen. Bij de beeldende kunst en film is wel een kleine stijging van de bezoekerscijfers te zien. Club Corrosia blijft een belangrijk instrument voor het vinden van nieuw publiek en het creëren van een trouwe achterban. Samen met de buitenactiviteiten van Corrosia Square, waarmee we ook 'argeloze voorbijgangers' bereiken, is het goed voor 17,5% van het totale aantal bezoekers (een groei van 6,7% ten opzichte van 2018). Onze grotere aandacht voor onlineplatforms als Facebook en met name Instagram heeft vruchten afgeworpen. Op Instagram steeg het aantal volgers met maar liefst 55%. In 2019 is een begin gemaakt met de marketingslag die Corrosia wil maken. Publieksonderzoek speelt daarin een belangrijke rol, onder andere door data-analyse uit een verbeterd CRM-systeem. Ook wordt een vierjarenmarketingplan opgesteld.

Bedrijfsvoering, liquiditeit en solvabiliteit

Corrosia sluit het boekjaar af met klein negatief resultaat van € 5.010,- waardoor het eigen vermogen op € 27.056,- uitkomt. Het eigen vermogen is nu als volgt opgebouwd: € 11.748,- algemene reserve, € 954,- is een bestemmingsreserve voor de kosten van opslagruimte en € 14.354,- is een bestemmingsreserve voor investeringen techniek en onderhoud theaterzaal. Als gevolg van die onverantwoord kleine reserves vormt de kleinste tegenslag – en de huidige coronacrisis is een heel grote – al een directe bedreiging voor de continuïteit van de organisatie. Eind 2019 dreigde een tekort van bijna 5%, dat slechts door additionele financiering kon worden ondervangen aangezien de post onvoorzien nog steeds minder dan die 5% is. Het streven is dan ook, op termijn, naar een stabiel eigen vermogen van 15% van de totale omzet te groeien. Een eigen vermogen om te ondernemen, maar ook om bijvoorbeeld btw te kunnen voorschieten. Ook het laatste deel van een projectsubsidie moet steeds door ons worden voorgeschoten; pas ná

afroning van het betreffende project wordt het laatste subsidiegeld aan Corrosia overgemaakt. In 2019 konden we wel, dankzij extra subsidie van de gemeente, ons kleine team uitbreiden naar totaal 8,1 fte. Een noodzakelijke uitbreiding, want nog steeds is onze organisatie krap bemeten ten opzichte van het grote aantal activiteiten dat op jaarbasis wordt gerealiseerd. Wel konden we een belangrijke stap zetten naar invulling van de Fair Practice Code. De salarissen van het personeel zijn bijgesteld richting CAOconform. Het budget was alleen nog niet toereikend om de loonstijgingen van de CAO te volgen, noch alle kunstenaars uit te betalen passend binnen de Fair Practice. Een verruiming van het basisbudget blijft dus, net zoals in de voorgaande jaren, dringend gewenst.

Projectorganisatie

Als projectorganisatie in een krap jasje zijn we trots op wat we elk jaar tot stand brengen. Maar ook bezorgd. Ziekte en uitval vormt een directe bedreiging en in 2019 hadden we daarnaast te maken met uitval bij ons administratiekantoor. Hierdoor raakte de financiële huishouding verstoord. Gelukkig keerde in 2019 het directieduo na langdurige afwezigheid terug, na een onrustige periode met invallers en interimmanagers. Er wordt nu gewerkt aan een nieuw beleidsplan, waarin verantwoorde strategische keuzes worden vastgelegd. Ook de opbouw van de organisatie is weer ter hand genomen.

Financieringsmix

Corrosia Theater, Expo & Film ontvangt voor zijn kernactiviteiten (één voorstelling en één filmvertoning per week en jaarlijks drie exposities) jaarlijks een basisfinanciering van de gemeente, € 606.192,- in 2019. Op dit budget zijn de reserves minimaal. De werkbegroting 2019 is aangevuld met gemeentelijke projectsubsidies, fondsbijdragen (met name voor Club Corrosia/Square en Enter) en inkomsten uit opdrachten, sponsoring, coproductie, verhuur en kaartverkoop. Projectsubsidies en fondsbijdragen zijn goed voor 18% van de totale omzet. Coproductie, verhuur en overige inkomsten 10 %. De recettes daalden met 13 % ten opzichte van 2018, terwijl de inkomsten uit montage- en commerciële verhuur juist met 13% stegen. De totale omzet is € 1.033.220,-. De fondsbijdragen hebben een 'gezonde' basisorganisatie als eis voor de toekenning van extra middelen. Ondanks de zeer smalle marges bleven Cultuurfonds Almere, Fonds voor Cultuurparticipatie, Fonds Podiumkunsten en gebiedskantoor Almere Haven ons ook in 2019 welgezend en hebben onder andere het Prins Bernhard Cultuurfonds Flevoland en het VSBfonds toezeggingen gedaan voor 2020. Daarnaast heeft de Rabobank een sponsorbijdrage voor Enter toegezegd.

Toekomst

In de huidige coronacrisis kijkt de gehele culturele sector met grote zorg naar de toekomst. Zeker in de podiumkunsten ziet die er niet rooskleurig uit als gevolg van de anderhalvemeterrichtlijn. Hoe gaat Corrosia dat aanpakken, wat valt praktisch te realiseren, zijn er alternatieven, is een programmering volgens de regels van social distancing financieel haalbaar? Na de eerste schok zijn we volop met die vragen aan de slag gegaan. Voor een groot deel zijn we afhankelijk van de gemeente Almere, de fondsen en sponsors. Alleen met hun steun kunnen we met onze creativiteit en inventiviteit onze culturele en maatschappelijke rol blijven spelen in Almere.

Almere Haven, juni 2020

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping loops and a trailing line that extends upwards and to the right. The signature is written in a cursive style.

Toine Minnaert, voorzitter

Stichting Cultureel Centrum Corrosia
Markt 43
1354 AP Almere Haven

JAARREKENING 2019

<u>Inhoud</u>	<u>Pagina</u>
Inhoud en inleiding	2 - 3
Balans per 31 december 2019	4 - 5
Staat van baten en lasten over 2019	6
Kasstroomoverzicht	7
Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling	8 - 9
Toelichting bij de balans per 31 december 2019	10 - 14
Toelichting bij de staat van baten en lasten over 2019	15 - 19
Overige gegevens: controleverklaring van de onafhankelijke accountant	

Inleiding

Statutaire doelstelling

De stichting stelt zich ten doel in Almere Haven een cultureel centrum te realiseren dat culturele activiteiten organiseert, initieert en coördineert en daarmee een geïnteresseerd publiek opbouwt en bereikt.

Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit:

<i>naam:</i>	<i>datum</i> <i>aantreden:</i>	<i>periode:</i>	<i>einde termijn</i>
Dhr. T. Minnaert - voorzitter (sinds 12-11-2019)	7-4-2014	3	7-4-2023
Dhr. P. Roelofs	19-3-2014	3	19-3-2023
Dhr. G.Y. Borgdorff - penningmeester	1-1-2016	2	1-1-2022
Mevr. B. Huijbens	21-11-2016	2	21-11-2022

Resultaat boekjaar

€

Het financiële resultaat over het jaar 2019 is als volgt tot stand gekomen:

Baten	1.033.220
Lasten plus bijzondere lasten	1.038.230
In mindering op eigen vermogen	<u>5.010-</u>

Eigen vermogen

Het verloop van het eigen vermogen is als volgt:

Eigen vermogen per 1 januari 2019	32.066
Bij: Inkomsten 2019	1.033.220
	<u>1.065.286</u>
Af: Uitgaven 2019	1.038.230
Eigen vermogen per 31 december 2019	<u>27.056</u>

Het eigen vermogen per 31 december 2019 bestaat uit:

Algemene reserve	11.748
Bestemmingsreserve opslagruimte	954
Bestemmingsreserve investeringen techniek en onderhoud theaterzaal	14.354

Inleiding

Verschillen ten opzichte van de begroting

In het verslagjaar is een resultaat behaald van	€ 5.010-
Begroet was een resultaat van	-
Verschil ten opzichte van de begroting	<u>5.010-</u>

	€	€
Het verschil is als volgt opgebouwd:	Voordelig	Nadelig
<u>Baten</u>		
Publieksinkomsten	3.182	
Overige bijdragen en sponsorinkomsten	40.529	
Overige inkomsten	43.778	
Subsidies en fondsinkomsten		111.657
Totaal baten	<u> </u>	<u>24.168</u>
	<u> </u>	<u> </u>
<u>Lasten</u>		
Beheerslasten personeel		10.330
Beheerslasten materieel	9.094	
Activiteitenlasten personeel		34.526
Activiteitenlasten materieel	51.920	
Totaal lasten	<u>16.158</u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
<u>Totaal verschil</u>	<u> </u>	<u>5.010</u>
	<u> </u>	<u> </u>

Balans per 31 december 2019	31 december 2019	31 december 2018
<i>Na voorstel resultaat bestemming</i>		
ACTIVA	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>	(1)	
Inventaris en apparatuur	<u>13.442</u>	<u>20.725</u>
	13.442	20.725
Vorderingen op korte termijn	(2)	
	219.764	213.467
Liquide middelen	(3)	
	23.287	53.807
	<u>256.493</u>	<u>287.999</u>

Balans per 31 december 2019	31 december 2019		31 december 2018	
PASSIVA	€	€	€	€
<u>Eigen Vermogen</u>	(4)			
Algemene reserve	11.748		15.182	
Bestemmingsreserve opslagruimte	954		1.780	
Bestemmingsreserve investeringen techniek en onderhoud theaterzaal	<u>14.354</u>		<u>15.104</u>	
		27.056		32.066
Langlopende schulden	(5)	8.908		15.204
Schulden op korte termijn	(6)	220.529		240.729
		<u>256.493</u>		<u>287.999</u>

Staat van baten en lasten over 2019	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
Baten	€	€	€
Publieksinkomsten	(7) 41.727	38.545	47.851
Overige bijdragen en sponsorinkomsten	(8) 90.629	50.100	54.200
Overige inkomsten	(9) 111.378	67.600	82.299
Subsidies en fondsinkomsten	(10) 789.486	901.143	695.121
Totaal baten	1.033.220	1.057.388	879.471
Lasten			
Beheerslasten			
Beheerslasten personeel	206.799	196.469	145.804
Beheerslasten materieel	157.906	167.000	159.690
<i>Subtotaal beheerslasten</i>	<i>364.705</i>	<i>363.469</i>	<i>305.494</i>
Activiteitenlasten			
Activiteitenlasten personeel	313.802	279.276	235.335
Activiteitenlasten materieel	362.723	414.643	336.014
<i>Subtotaal activiteitenlasten</i>	<i>676.525</i>	<i>693.919</i>	<i>571.349</i>
Totaal lasten	1.041.230	1.057.388	876.843
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	8.010-	-	2.628
Saldo rentebaten en rentelasten	-	-	14
Saldo bijzondere baten en lasten (voorziening dubieuze deb)	3.000	-	5.839-
Exploitatieresultaat	5.010-	-	3.197-
Resultaatbestemming			
Toevoegen aan de Algemene reserve	3.434-		1.227-
Onttrekking bestemmingsreserve investeringen techniek (afschr.)	750-		-
Onttrekking bestemmingsreserve opslagruimte	826-		1.970-
	5.010-	-	3.197-

Kasstroomoverzicht		
	2019	2018
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat	5.010-	3.197-
Afschrijvingen materiele vaste activa	8.005	7.991
Brutokasstroom operationele activiteiten	2.995	4.794
Mutatie vorderingen	6.297-	67.860-
Mutatie langlopende schulden	6.296-	7.046-
Mutatie kortlopende schulden	20.200-	64.703
	32.793-	10.203-
Nettokasstroom operationele activiteiten	29.798-	5.409-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiele vaste activa	722	1.993
Onttrekkingen aan bestemmingsreserves	-	-
Totaal kasstroom	30.520-	7.402-
Liquide middelen eind boekjaar	23.287	53.807
Liquide middelen begin boekjaar	53.807	61.209
Mutatie liquide middelen	30.520-	7.402-

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

1. Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met RJ640 'organisaties zonder winststreven'.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De waarderings-grondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten, tenzij anders vermeld.

2. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1 Algemeen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Toelichtingen op posten in de balans en functionele exploitatierekening zijn in de jaarrekening genummerd.

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

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

2.3 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa betreffen de kosten van een verbouwing, inventarissen en apparatuur. Deze kosten worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Materiële vaste activa aangeschaft gedurende het boekjaar worden naar tijdsgelang afgeschreven. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

2.4 Vorderingen, schulden, overlopende activa en passiva

De vorderingen, schulden en overlopende activa en passiva zijn gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

2.5 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden bij de ING bank.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

3. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

3.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar.

De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn.

3.2 Opbrengsten en bijdragen

Opbrengsten (uit de levering van diensten) geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voor zover de hiermee samenhangende bestedingen zijn verricht.

3.3 Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Lonen, salarissen en sociale lasten en pensioenen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers. Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte economische levensduur van het actief.

3.4 Rentebaten en –lasten

Rentebaten en -lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Toelichting bij de balans per 31 december 2019

ACTIVA	€	€
Materiële vaste activa	(1)	
Het verloop van deze post is als volgt:	2019	2018
Gehanteerde afschrijvingspercentages	20%	20%
Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari	96.604	94.611
Investeringsen	722	1.993
Desinvesteringen	-	-
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december	97.326	96.604
Cumulatieve afschrijving per 1 januari	75.879	67.888
Afschrijvingen	8.005	7.991
Desinvesteringen	-	-
Cumulatieve afschrijving	83.884	75.879
Boekwaarde per 31 december	13.442	20.725
<i>Specificatie van de materiële vaste activa:</i>	<i>Boekwaarde:</i>	<i>Boekwaarde</i>
	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Kantoorinventaris (computers en server)	3.641	4.738
Geluidsapparatuur	500	500
Techniek	7.887	13.334
Overig	1.415	2.153
	13.443	20.725

Toelichting bij de balans per 31 december (vervolg)	2019	2018
ACTIVA	€	€
<u>Vorderingen op korte termijn</u>	(2)	
Debiteuren		
Saldo conform subadministratie debiteuren	57.681	82.168
Voorziening dubieuze debiteuren	-	5.839-
	<u>57.681</u>	<u>76.329</u>
Subsidiënten		
Gemeente Almere	62.953	50.892
Fonds Podiumkunsten (inzake SKIP)	13.140	2.949
Fonds voor Cultuurparticipatie	7.144	-
Cultuurfonds Almere	3.625	7.028
Fonds21	-	10.000
Prins Bernard Cultuurfonds	2.500	5.000
	<u>89.362</u>	<u>75.869</u>
Terug te ontvangen omzetbelasting		
Omzetbelasting	<u>30.054</u>	<u>15.976</u>
<u>Overige vorderingen</u>		
Vooruitbetaalde kosten	15.347	8.066
Werkvoorschotten	-	307
Nog te ontvangen baten	5.911	35.789
Nog te factureren omzet	16.014	-
Dubbele betalingen	4.366	
Borgsommen	500	500
Overige vorderingen	529	631
	<u>42.667</u>	<u>45.293</u>
Totaal kortlopende vorderingen	<u>219.764</u>	<u>213.467</u>
<u>Liquide middelen</u>	(3)	
Kas	6.349	1.886
ING zakelijke rekening 67.25.76.430	15.791	5.787
ING extra bonusrekening	371	45.358
ING Zkl Spaarrekening 68.30.83.465	11	11
ING Zkl Spaarrekening 66.05.22.462	765	765
	<u>23.287</u>	<u>53.807</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Toelichting bij de balans per 31 december (vervolg)	2019	2018
PASSIVA		
	€	€
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve (4)		
Saldo per 1 januari	15.182	16.409
Bij: uit resultaatbestemming	3.434-	1.227-
Saldo per 31 december	<u>11.748</u>	<u>15.182</u>
 <u>Bestemmingsreserve opslagruimte</u>		
Saldo per 1 januari	1.780	3.750
Bij/af: Resultaatbestemming	826-	1.970-
Saldo per 31 december	<u>954</u>	<u>1.780</u>
 <u>Bestemmingsreserve investeringen techniek en onderhoud theaterzaal</u>		
Saldo per 1 januari	15.104	15.104
Bij/af: Resultaatbestemming	750-	-
Saldo per 31 december	<u>14.354</u>	<u>15.104</u>

Bestemmingsreserves zijn er voor de kosten van opslagruimte en een reserve voor investeringen in techniek en onderhoud van theaterzaal.

Toelichting bij de balans per 31 december (vervolg)	2019	2018
<u>Langlopende schulden</u>	(5) €	€
<u>Investeringsbijdrage techniek (dekking voor afschrijvingskosten)</u>		
Saldo per 1 januari	9.445	13.726
Vrijval boekjaar	3.531-	4.281-
	<u>5.914</u>	<u>9.445</u>
<u>Investeringsbijdrage Beamer (dekking voor afschrijvingskosten)</u>		
Saldo per 1 januari	5.759	8.524
Vrijval boekjaar	2.765-	2.765-
	<u>2.994</u>	<u>5.759</u>

De investeringsbijdragen worden afgeschreven in gelijke termijnen met de afschrijvingen op de bijbehorende investeringen.

Schulden op korte termijn

(6)

Schulden aan leveranciers

Saldo conform subadministratie crediteuren	71.220	54.484
	<u>71.220</u>	<u>54.484</u>

Belastingen en pensioenen

Loonbelasting	15.004	15.489
Pensioenpremies	5.859	4.651
	<u>20.863</u>	<u>20.140</u>

Overige schulden

Te betalen kosten	10.442	59.103
Te betalen administratie- en accountantskosten	6.500	6.000
Reservering te betalen vakantietoeslag	19.419	12.744
Vooruitontvangen subsidies	92.085	88.019
Overige schulden	-	239
	<u>128.446</u>	<u>166.105</u>

Totaal kortlopende schulden	<u>220.529</u>	<u>240.729</u>
-----------------------------	----------------	----------------

Toelichting bij de balans per 31 december 2019

Niet in de balans opgenomen rechten en plichten

Huurcontract

Na een grondige verbouwing is de stichting weer terug in Almere Haven. Ingaande 1 februari 2016 en lopend tot en met 29 februari 2026. De huurprijs berekend door de Alliantie bedraagt € 93.382,70 per jaar exclusief btw.

Subsidies:

De stichting wordt jaarlijks gesubsidieerd door de Gemeente Almere. Voor 2020 is door de Gemeente Almere een bedrag van € 673.675 toegekend aan Cultureel Centrum Corrosia voor het uitvoeren van het jaarprogramma.

Naast deze structurele subsidie heeft de Gemeente Almere een projectsubsidie verleend voor een project in 2020, te weten € 25.000 voor Levendigheid Almere Haven.

Fonds Podiumkunsten heeft Corrosia voor de jaren 2020 en 2021 opnieuw aangewezen als een SKIP-podium (subsidie kleinschalige en incidentele programmering). Als aangewezen podium ontvangt Corrosia 50 % van het tekort bij het organiseren van voorstellingen of concerten tot maximaal € 28.875 per jaar.

Provincie Flevoland heeft € 24.077 toegezegd voor het Corrosia Square 2020.

Enter

Het project Enter Almere Haven bestaat uit 2 delen. In 2019 is het eerste gedeelte afgerond. Fonds voor Cultuurparticipatie heeft een bijdrage toegezegd van € 71.442 voor het complete project: deel 1 en deel 2.

€ 38.221 is ingezet voor deel 1 in 2019. Het restant is bestemd voor deel 2.

Voor het project Enter Almere Haven, deel 2 zijn diverse toekenningen gedaan. De uitvoering van het festival stond gepland in 2020. In verband met de huidige situatie rondom Corona is het voornemen om het festival te verplaatsten naar 2021.

De volgende bijdragen zijn toegezegd: VSBfonds € 58.864, Prins Bernhard Cultuurfonds Flevoland € 3.000, Rabobank € 5.000.

Algemeen:

De directeur draagt zorg voor het tijdig ter goedkeuring voorleggen van een integrale werkbegroting aan het bestuur. De directeur is gemachtigd om bij incidentele projecten waarbij de dekking verzekerd is zelfstandig te beslissen. Dit is vastgelegd in het bestuursreglement.

Toelichting bij de exploitatierekening	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
	€	€	€
Baten			
<i>Publieksinkomsten</i>	(7)		
Recette	35.790	38.545	44.901
Overige publieksinkomsten	5.937	-	2.950
<i>Subtotaal</i>	<u>41.727</u>	<u>38.545</u>	<u>47.851</u>
<i>Overige bijdragen en sponsorinkomsten</i>	(8)		
Sponsorinkomsten	-	2.100	4.800-
Bijdragen Kunstbende	40.000	24.000	30.000
Stadsvernieuwing	24.629	-	-
Bijdragen Sinterklaasintocht	26.000	24.000	29.000
<i>Subtotaal</i>	<u>90.629</u>	<u>50.100</u>	<u>54.200</u>
<i>Overige inkomsten</i>	(9)		
Zaalhuur	54.025	35.000	47.855
Doorberekende personeelkosten	13.596	-	-
Uitvoerend beheer Corrosia	10.400	9.600	10.400
Inkomsten horeca	-	-	239-
Co-productiebijdragen	27.996	23.000	13.763
Doorberekende kosten	5.361	-	8.443
Overige inkomsten	-	-	2.077
<i>Subtotaal</i>	<u>111.378</u>	<u>67.600</u>	<u>82.299</u>
<i>Subsidies en fondsinkomsten</i>	(10)		
Gebiedskantoor Almere Haven	25.000	15.000	-
Gemeente Almere jaarlijkse subsidie	606.192	748.823	525.049
Gemeente Almere incidentele subsidies	50.643	-	19.000
Gemeente Almere First Friday	-	-	15.210
Provincie Flevoland	24.584	25.000	25.000
Fonds voor Cultuurparticipatie	38.221	35.721	8.346
Fonds Podiumkunsten	27.500	27.500	27.500
BankGiro Loterij Fonds	-	8.000	38.500
Prins Bernard Cultuurfonds	-	-	1.250
VSBfonds	-	14.000	-
Fonds21	-	-	10.000
Cultuurfonds Almere	17.346	15.000	25.266
Overige subsidies/fondsbijdragen		12.099	-
<i>Subtotaal</i>	<u>789.486</u>	<u>901.143</u>	<u>695.121</u>

Toelichting bij de exploitatierekening	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
	€	€	€
Beheerslasten			
Beheerslasten personeel			
Directie en zakelijke leiding	141.590	136.257	109.536
Secretariaat	33.296	32.212	19.642
Overige personeelskosten	31.913	28.000	16.626
<i>Subtotaal Beheerslasten personeel</i>	<u>206.799</u>	<u>196.469</u>	<u>145.804</u>
Beheerslasten materieel			
Huisvesting	117.285	108.000	101.974
Kantoorkosten	37.119	34.000	39.743
Algemene publiciteit	1.792	10.000	17.028
Afschrijvingen	1.710	15.000	945
<i>Subtotaal Beheerslasten materieel</i>	<u>157.906</u>	<u>167.000</u>	<u>159.690</u>
<i>Subtotaal Beheerslasten personeel en materieel</i>	<u>364.705</u>	<u>363.469</u>	<u>305.494</u>
Activiteitenlasten			
Activiteitenlasten personeel			
Technisch personeel	117.685	128.810	95.532
Overig personeel (inclusief suppoosten)	196.117	150.466	139.803
<i>Subtotaal Activiteitenlasten personeel</i>	<u>313.802</u>	<u>279.276</u>	<u>235.335</u>

Toelichting bij de exploitatierekening	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
	€	€	€
Activiteitenlasten materieel			
Intocht Sinterklaas	25.535	19.500	25.350
Kunstbende	8.732	8.000	12.934
Uitkopen programma	54.080	110.800	70.017
Uitkopen i.v.m. montages	10.450	10.000	-
Film / Filmprogrammering	10.669	10.500	10.505
Beeldende kunst projecten/tentoonstellingskosten	25.923	40.000	15.028
Contextprogramma's	6.403	6.000	20.595
<i>Projectkosten:</i>			
ENTER - Almere Haven	52.508	55.000	-
Corrosia Danst!	19.947	24.000	16.182
De Wasserette	34.061	31.000	11.444
Mijn Dinsdagavond Film	2.522	17.500	22.250
Winterbingo	17.884	20.000	-
Overige projecten	29.821	-	77.500
First Friday	1.565	-	21.048
Overige uitvoeringskosten	38.538	20.118	18.362
<i>Subtotaal Activiteitenlasten materieel</i>	<u>338.638</u>	<u>372.418</u>	<u>321.215</u>

Toelichting bij de exploitatierekening	Werkelijk 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
<u>Specifieke publiciteit</u>			
Publiciteit	24.085	42.225	14.799
<i>Subtotaal specifieke publiciteit</i>	<u>24.085</u>	<u>42.225</u>	<u>14.799</u>
 <i>Subtotaal Activiteitenlasten materieel en publiciteit</i>	 <u>362.723</u>	 <u>414.643</u>	 <u>336.014</u>
 <i>Subtotaal Activiteitenlasten personeel, materieel en publiciteit</i>	 <u>676.525</u>	 <u>693.919</u>	 <u>571.349</u>

Toelichting bij de exploitatierekening

Opgave bezoldiging bestuurders, directieleden en toezichthouders

De hieronder opgenomen gegevens zijn bepaald op basis van de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen:

Naam:	Functie:	Parttimepercentage:
De heer R.L.A. Venrooij	directeur	100%
Brutoloon inclusief vakantiegeld:	€ 64.528	
Pensioen:	€ 7.413	
Totaal:	€ 71.940	

De heer Venrooij heeft gewerkt van 01-01-2019 t/m 31-12-2019.

De bestuurders voeren hun werkzaamheden onbezoldigd uit. Hiermee voldoet Corrosia aan de voorwaarden gesteld volgens de Wet Normering Topinkomens.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant
Afgegeven ten behoeve van de gemeente Almere

Aan: het bestuur van Stichting Cultureel Centrum Corrosia

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Cultureel Centrum Corrosia te Almere gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Cultureel Centrum Corrosia op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de subsidiebeschikking met kenmerk 19000155 SA d.d 27 februari 2019 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking van de gemeente Almere.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1) de balans per 31 december 2019;
- 2) de staat van baten en lasten over 2019; en
- 3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse Controlestandaarden vallen, de subsidiebeschikking van de gemeente Almere en de Regeling Controleprotocol WNT 2019. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Cultureel Centrum Corrosia 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 het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiele afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de subsidiebeschikking van de gemeente Almere is vereist.

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 materiele 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, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de subsidiebeschikking van de gemeente Almere.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur 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, de subsidiebeschikking van de gemeente Almere en de bepalingen van en krachtens de WNT. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking van de gemeente Almere.

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 die relevante wet- en regelgeving 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 activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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 materiele 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.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Hilversum, 22 juni 2020

KAMPHUIS & BERGHUIZEN
Accountants/Belastingadviseurs

P. Heyman-Brand Msc RA

Bijlage bij de controleverklaring:

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de subsidiebeschikking van de gemeente Almere, de Regeling Controleprotocol WNT 2019, 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, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, 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, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria 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 instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een 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 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.

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.