



Hart

Kunst, kennis
& cultuur

Jaarverslag 2019

22 april 2020

Hart-haarlem.nl

Jaarverslag Hart 2019

INHOUDSOPGAVE

<u>Jaarverslag</u>	<u>Bladzijde</u>
Directieverslag	3-13
Verslag Raad van Toezicht	14
<u>Jaarrekening</u>	
1. Balans per 31 december 2019	15
2. Staat van baten en lasten over 2019	16
3. Kasstroomoverzicht over 2019	17
4. Algemene toelichting	18-21
5. Toelichting op de balans	22-25
6. Toelichting op de staat van baten en lasten	26-31
<u>Overige gegevens</u>	
Resultaatbestemming	32
Gebeurtenissen na balansdatum	32
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	33

Directieverslag Hart 2019

1. Inleiding

Kunst, cultuur en kennis voorzien in de menselijke behoefte om zich te uiten, schoonheid en inspiratie te ervaren, zich met de wereld en de medemens te verbinden. In kunst en cultuur uiten we als mens onze identiteit. Het samen beleven, maken en delen van kunst en cultuur verhoogt het gemeenschapsgevoel en draagt bij aan een creatieve, innovatieve en leefbare samenleving. Daar een bijdrage aan te leveren is de reden van bestaan van Hart: de ontwikkeling van creativiteit, het inspireren van mensen, het stimuleren van talent, het bevorderen van uitwisseling en ontmoeting tussen kunstenaars-docenten, leerlingen, culturele aanbieders vormen het inhoudelijk fundament onder wat we doen en waar we voor staan.

Het bovenstaande, afkomstig uit het beleidsplan "Hart 3.0 2017- 2020", is ook in 2019 voor Hart het kompas geweest waarop we gevaren hebben. Hart heeft als dé instelling voor cultuureducatie en cultuurparticipatie na een aantal roerige jaren een goede positie in de samenleving weten op te bouwen, die in 2019 verder is versterkt. In alles wat we doen bouwen we mee aan een creatieve, innovatieve, leefbare samenleving, door op inspirerende, prikkelende en verbindende wijze cultuurparticipatie en -educatie toegankelijk en bereikbaar te maken voor alle inwoners van Haarlem.

- Hart draagt bij aan de culturele en creatieve ontwikkeling van kinderen, jongeren en volwassenen;
- Hart geeft mede vorm aan het ontwikkelen van kennis, ambacht, vaardigheden en talent.
- Hart inspireert, verbindt en faciliteert;
- Hart is de belangrijkste partner voor cultuureducatie en cultuurparticipatie in Haarlem en omstreken:
 - De afdeling Cultuur in School (CIS) is dat voor de uitvoering van en ondersteuning en advies bij cultuur educatieve programma's voor vrijwel alle scholen in het primair onderwijs (PO). Ook in het voortgezet onderwijs (VO) is Hart in toenemende mate aanwezig;
 - Hart werkt samen met grote en kleinere culturele instellingen, cultureel ondernemers en een breed netwerk van cultuurprofessionals;
 - Hart stimuleert en initieert samenwerking op het gebied van cultuurparticipatie in het sociaal domein; in 2019 vooral op het gebied van cultuurparticipatie en ouderen;
- Hart is als "huis" de faciliterende, ondersteunende en verbindende partner voor professionele docenten en partners met cultuur educatief aanbod en als plek voor repetities, jamsessies, culturele bijeenkomsten, inspiratiesessies;
- Hart verwelkomt gasten en organisaties voor zakelijke vergaderingen in de daluren.

In 2019 zijn de beleidskeuzes uit het meerjarenbeleidsplan Hart 3.0 weer verder doorgevoerd. Het Kenniscentrum Cultuuronderwijs heeft verder vorm gekregen, de ambitie om bij te dragen aan cultuurparticipatie voor ouderen is met groot succes concreet gemaakt middels het project Haarlems Goud, de samenwerking met docenten, zowel met het collectief Vereniging Hart Muziekschool, Mamagaai, Dansschool Jolijn alsook met individuele docenten, is verder geprofessionaliseerd. Hart heeft ook in 2019 geïnvesteerd in het faciliteren, ondersteunen en werven van docenten die bij Hart cursussen, workshops en lessen geven voor kinderen, jongeren en volwassenen. Dit heeft geresulteerd in een verdere toename van het aantal cursussen en lessen, en daarmee ook het aantal bezoekers en cursisten die bij Hart over de vloer komen.

De zakelijke verhuur is in 2019 opnieuw toegenomen. Zakelijke verhuur is geen doel op zich; Hart zet er actief op in om het aandeel eigen inkomsten te vergroten, het pand beter te benutten, onze zichtbaarheid te vergroten en ons prachtige pand beschikbaar te maken voor meer bezoekers. Meer gebruik van het pand betekent ook een betere benutting van mensen en middelen, hetgeen zich uitdrukt in een aanzienlijk beter exploitatieresultaat dan begroot.



Al met al was 2019 daarmee zowel inhoudelijk als financieel een goed jaar. Hierna wordt op hoofdlijnen beschreven welke relevante ontwikkelingen zich in 2019 bij Hart hebben voltrokken en vanuit welke visie dat is gebeurd.

2. Doel en bedoeling Hart

In de periode 2017 – 2020 wil Hart het volgende bewerkstelligen (bron: Hart 3.0, beleidsplan 2017 – 2020):

- Zichtbaarheid, naamsbekendheid & imago versterken;
- Relevantie vergroten;
- Klantenbinding verbeteren;
- Van aanbodgericht naar vraaggericht werken;
- Talentontwikkeling, creativiteit & ambacht (blijven) stimuleren;
- Continuïteit (financieel gezond) behouden;
- Uitbouwen / versterken duurzame bedrijfsvoering.

Hart heeft hierbij verschillende rollen / functies:

1. **Onderwijsfunctie:** Hart draagt bij aan cultuuronderwijs en cultuurparticipatie door het uitvoeren van de doelen die gesteld zijn in het Convenant Cultuureducatie en Primair Onderwijs door een verbindende en aanjagende adviesfunctie en de organisatie van de basisvoorziening.

2. **Culturele functie:** Hart draagt zowel met eigen aanbod (Talen) alsook door het initiëren, faciliteren en stimuleren van aanbod van derden bij aan de culturele identiteit van Haarlem als geheel en aan de culturele identiteit van klanten / gebruikers in het bijzonder. Hart staat garant voor goed geoutilleerde, betaalbare, veilige en representatieve ruimtes waarin cultureel ondernemers hun cursussen en lessen kunnen geven en stimuleert de samenwerking tussen deze aanbieders.

3. **Maatschappelijke functie:** Haarlemmers doen via Hart culturele bagage op die bijdragen aan 21e-eeuwse vaardigheden als samenwerken, kritisch denken en creativiteit. Hart draagt zowel met eigen aanbod alsook door het initiëren, faciliteren en stimuleren van aanbod van derden bij aan ontmoetingen tussen mensen, talentontwikkeling van kinderen en volwassenen en grotere maatschappelijke participatie van groepen. In 2019 is de samenwerking met zorg en welzijn (ouderen, dagbesteding, bestrijding eenzaamheid) met succes geïntensiveerd.

4. **Economische functie:** Hart draagt bij aan een aantrekkelijke, levendige stad waarin het goed wonen en werken is. Hart bevordert direct en indirect bestedingen op het gebied van bezoek aan voorstellingen, concerten, museumbezoek, festivals en overige culturele initiatieven, alsmede bestedingen op het gebied van apparatuur, materialen, en leermiddelen.

3. Doelgroepen Hart

Onderwijs

Schoolbesturen, schooldirecties, schoolteams, vakgroepen, leerkrachten, docenten, leerlingen en hun verzorgers, educatieve afdelingen van Haarlemse culturele partners als Patronaat, Bibliotheek, Philharmonie / Stadsschouwburg, Toneelschuur, Frans Hals Museum | De Hallen, Teylers museum, kunstvakdocenten, kunstenaars, ateliers

Eigen cursisten

Particuliere afnemers van het aanbod dat door Hart zelf wordt georganiseerd in de discipline talen.

Huurders /gebruikers van Hart

Partners die zich met cultuureducatie bezighouden (individuele docenten, collectieven of particuliere initiatieven als koren, bands, kunstenaarscollectieven) en het deel van de zakelijke markt dat als zakelijke huurder van ruimte raakvlakken heeft met het cultureel-educatieve profiel van Hart (huurders als de provincie Noord-Holland, gemeente Haarlem, zorg- en welzijnsorganisaties):.



Culturele en maatschappelijke partners

Cultuur educatieve initiatieven en festivals zoals Zomer in de Zaanen, Schalkwijk aan Zee, Haarlem Cultuurfestival/cultuurnacht, Haarlem Jazz, Houtfesitval, Bevrijdingspop, Haarlemse Stripedagen, Korenlint, Koor biënnale, Gluren bij de Buren.

Partners op het gebied van taalbevordering, laaggeletterdheid, sociale en culturele integratie, zoals Bibliotheek Zuid-Kennemerland, Buurtzorg, Haarlem Effect, Dock, Coalitie Haarlem Ontmoet Partners als het C9 (voorheen: G8) overleg, de Pletterij, 37PK, De Nieuwe Vide, Klein Haarlem. Overige partners als gemeente Haarlem, Coalitie Haarlem Ontmoet, Fonds voor Cultuurparticipatie, branchevereniging Cultuurconnectie, Overleg Centra voor de Kunsten Noord-Holland (OCK)

4. Financiële informatie

4.1 Positief resultaat 2019

Boekjaar 2019 was voor Hart (zeker in financiële zin) uitermate succesvol. Het resultaat is ruim €200.000 hoger dan begroot: het resultaat over 2019 bedraagt €360.966 .

De verklaring voor dit hogere resultaat wordt hieronder per post toegelicht

4.2 Negatief eigen vermogen, continuïteitsreserve, solvabiliteit

Het eigen vermogen van de stichting bedraagt per 31-12-2019 - €361.480. Het negatief eigen vermogen is het gevolg van de reorganisatie in 2014. Om deze reorganisatie te kunnen bekostigen is er een lening bij de BNG afgesloten van 1.3 mln, die Hart geacht wordt in de periode 2015 -2025 (10 jaar, de looptijd van de lening) terug te verdienen. Om aan deze verplichting te kunnen voldoen dient Hart tot en met boekjaar 2024 minimaal een positief exploitatieresultaat van € 130.000 per jaar te realiseren, alleen al om de lening af te lossen. Hart streeft er echter naar om jaarlijks een positief resultaat tussen de € 150.000 en € 200.000 te behalen. Op die manier kan Hart het negatief eigen vermogen in een sneller tempo weg te werken dan in 2014 voorzien was. De voordelen daarvan zijn evident: Hart staat sneller op eigen benen, aanvragen bij fondsen en sponsors worden kansrijker, er komt ruimte om te investeren en te reserveren. In de afgelopen 4 boekjaren is deze doelstelling steeds ruimschoots gehaald (resultaat 2016 t/m 2019 totaal: € 1.060.539). Op basis van de huidige prognoses is te verwachten dat ultimo 2021 het negatief eigen vermogen zal zijn weggewerkt. Dat zou dan drie jaar eerder zijn dan in 2014 voorzien. Vanaf dat moment kan Hart gaan bouwen aan een continuïteitsreserve. Het is de bedoeling een reserve te vormen ter hoogte van een bedrag gelijk aan ½ jaar van de vaste kosten. De solvabiliteit (totale activa/vreemd vermogen x 100) bedraagt €802.350/€1.163.830 x 100= 68,94. Hart is dus niet solvabel; bij liquidatie kan de stichting niet aan zijn verplichtingen voldoen.

4.3 Continuïteit en risico's

De keuze om het grootste deel van het cursusaanbod niet meer zelf aan te bieden en in plaats daarvan de faciliterende, stimulerende en programmerende rol aan te nemen pakt blijvend goed uit. In 2019 is opnieuw een toename te zien geweest van het aantal verhuringen. De portefeuille is goed gespreid, zowel in aantal als in soorten verhuringen. Met een mix van culturele en zakelijke verhuur is de bezettingsgraad verder toegenomen. Door te blijven investeren in faciliteiten en professionele gastvrijheid van de medewerkers verstevigt Hart zijn reputatie als plezierige, aantrekkelijke locatie. Dat merken we: gasten voelen zich meer thuis en komen vaker terug. De ontwikkeling van het Hart Kenniscentrum en de impulsen die uitgaan van de nieuwe CMK periode 2017 - 2020 versterken de reputatie van Hart binnen het primair en voortgezet onderwijs, zowel in Haarlem als in de omliggende gemeenten. Hart wordt meer en meer gezien als dé partner voor cultuuronderwijs, zowel op het gebied van beleid /strategie, inhoudelijk ondersteuning en kennisbank, intermediair tussen culturele instellingen en scholen alsook voor concreet aanbod zoals MuziekLab. Het aanbod en de ondersteunende diensten bij Cultuur in School is stabiel. Doordat we structureel evalueren en klanten vragen om feedback ontwikkelt de afdeling zich en kunnen we gefundeerd bijsturen waar nodig. Hiermee verstevigen we de continuïteit van Hart als dé partner op cultuur educatief gebied

De meerjarige subsidie-afspraken die Hart met de gemeente Haarlem heeft gemaakt, loopt ultimo 2020 af. Dit geldt ook voor de afspraken met de gemeenten Heemstede en Bloemendaal. In 2020 wordt het nieuwe gemeentelijk Cultuurplan 2021- 2024 ontwikkeld. Hart draagt actief bij hieraan,

onder andere door een voortrekkersrol in het proces en in de inhoud te vervullen binnen het C9 overleg. De ontwikkeling van het Cultuurplan 2021-2024 en het meerjaren beleidsplan Hart loopt gelijk op.

Door een duidelijke visie en strategie te formuleren voor 2021 – 2024 die zoveel mogelijk aansluit bij de doelen uit het collegeprogramma B&W verwachten we ook voor deze periode een solide meerjarige subsidie-afspraken met de gemeente te kunnen maken. Ook de verschillende regelingen die het Fonds voor Cultuurparticipatie ontwikkelt (o.a. CMK-3, Cultuurparticipatie & sociaal domein) houden we scherp in beeld en we anticiperen erop in onze toekomstvisie. Hiermee stellen we alles in het werk om de risico's op het gebied van inkomsten voor de komende jaren in belangrijke mate af te dekken.

Met een negatief eigen vermogen en een exploitatie die zeer beperkt de ruimte biedt om verder kosten te besparen, blijft het scherp aan de wind zeilen voor Hart. Directie, RvT en MT zijn zich hier ten volle van bewust en stellen alles in het werk om te blijven zoeken naar mogelijkheden om kosten te reduceren, omzet te verhogen en efficiency te vergroten. Het negatief eigen vermogen stelt dan ook bijzondere eisen aan de (financiële) bedrijfsvoering. Hart heeft dit als volgt vormgegeven:

- Grondige controle op uitgaven en inkopen
- Tijdig factureren
- Betrouwbare, goed vergelijkbare, inzichtelijke financiële rapportages met goede sturingsinformatie
- 4 x per jaar intensieve toetsing van de rapportages door RvT en gemeente Haarlem.

Stichting Hart onderkent het onderstaande als risico's:

- Hart is sterk afhankelijk van gemeentelijke en landelijke subsidies en regelingen. Bij wijziging van gemeentelijk beleid (andere samenstelling college B&W) of wegvallen van landelijke regelingen vallen inkomsten weg terwijl vaste kosten zullen blijven bestaan. Dit risico wordt ondervangen door het gemeentebestuur actief en grondig te informeren over de resultaten die Hart bereikt, het belang van Hart voor de samenleving, actieve politieke lobby, al dan niet in samenwerking met andere culturele instellingen en/of vanuit de branchevereniging gecoördineerde belangenbehartiging;
- Bij langdurige ziekte van medewerkers is er geen financiële ruimte om structurele vervanging te organiseren. Een verzuimkostenverzekering is voor een organisatie met de omvang en de samenstelling van het medewerkersbestand niet rendabel. Met het oog op het terugdringen van risico's op dit gebied (langdurige uitval door overbelasting of disfunctioneren) is Hart per september 2019 een samenwerking met een nieuwe ARBO dienst (Perspectief) aangegaan. Hun focus op preventie en hun aandacht voor het uitvragen van mogelijkheden in plaats van arbeidsbeperkingen bij ziekte zal naar verwachting het risico op langdurige uitval verminderen.
- De controle op voorraad, in- en verkoop van artikelen in Café Hart vindt plaats aan de hand van een toetsing op de gerealiseerde marge; de omzet wordt wekelijks geboekt, de kas wordt dagelijks opgemaakt en gecontroleerd. Sinds we in april 2018 zijn overgegaan op volledig cash-loos betalen en een ander kassa-systeem is de controle op verkoop verbeterd. Dit neemt niet weg dat het risico op diefstal of het niet afrekenen van producten door eigen medewerkers nog altijd aanwezig is. We sturen daarom krachtig op betrokkenheid en loyaliteit van de desbetreffende medewerkers. We hebben overigens geen enkele aanleiding om aan te nemen dat zij niet te goeder trouw zouden zijn.
- Een belangrijke inkomstenbron voor Hart is de verhuur van (les)ruimtes. Het is een risico dat de geprognostiseerde omzet niet gehaald wordt. Dit risico wordt ondervangen door tijdig en actief te acquireren, snel te reageren op offerte-aanvragen, een goede relatie met bestaande huurders te onderhouden en uitstekende vindbaarheid via Google Ads en social media.

Met een aantal grote huurders (VHM, Mamagaai, Jolein) zijn meerjarige afspraken gemaakt waarmee we meer zekerheid hebben over de huuropbrengsten.

5. Social return on Investment (SROI)

Hart dient op grond van gemeentelijk beleid 5% van de loonsom te besteden aan arbeidsplaatsen voor uitkeringsgerechtigden, stageplaatsen, werkervaringsplekken.

In 2019 is het contact met gemeente op het onderwerp SROI geïntensiveerd. De maatregelen die Hart neemt inzake de SROI verplichting zijn nauwgezet doorgenomen. Vacatures bij Hart worden standaard aangeboden bij het Werkgevers Servicepunt en bij emma@work (een aan het AMC gelieerde organisatie die bemiddelt tussen werkgevers en mensen met een arbeidsbeperking). In 2019 zijn er 3 vacatures op deze wijze uitgezet, die echter niet tot een geschikte kandidaat hebben geleid. Hart verwelkomt elke donderdag een autistische man die ons helpt bij eenvoudig archiefwerk; dit gebeurt op vrijwillige basis. Wij bieden hem een zinvolle dagbesteding en begeleiden hem soms op persoonlijk vlak.

Voorts heeft Hart in 2019 tweemaal een maatschappelijke stageplaats voor middelbare scholieren gecreëerd (5 dagen elk) en een student Facilitaire Dienstverlening een werkervaringsplaats geboden voor enkele maanden. Deze functies waren alle onbetaald; het is daarmee lastig om de waarde ervan uit te drukken als percentage van de loonsom.

Hart kiest consequent voor een mens- en milieu ontziende bedrijfsvoering: in materialen, werkprocessen, inkoopbeleid, energieverbruik, maar ook in het kansen bieden voor mensen met een arbeidsbeperking of met een afstand tot de arbeidsmarkt.

6. Governance Code Cultuur (GCC)

De 8 principes uit de GCC (Stichting Cultuur & Ondernemen) worden bij Hart als volgt toegepast (N.B.: "het bestuur" = de directeur-bestuurder):

1. De organisatie realiseert haar maatschappelijke doelstelling door culturele waarde te creëren, over te dragen en te bewaren.

Dit principe wordt concreet gemaakt in vrijwel alles wat Hart doet, faciliteert, ondersteunt. Daarbij is het bestuur en het toezicht professioneel georganiseerd.

2. De organisatie past de principes van de GCC toe en licht toe hoe zij dat heeft gedaan. De organisatie volgt de aanbevelingen op en wijkt daar alleen gemotiveerd van af ("pas toe óf leg uit").

De wijze waarop Hart de GCC toepast wordt toegelicht in dit jaarverslag.

3. Bestuurders en toezichthouders zijn onafhankelijk en handelen integer. Zij zijn alert op belangenverstrengeling, vermijden ongewenste belangenverstrengeling en gaan op een transparante en zorgvuldige wijze om met tegenstrijdige belangen.

De leden van de Raad van Toezicht van Hart (RvT) zijn inderdaad onafhankelijk en zien kritisch toe op de aard en wijze waarop de directeur-bestuurder de doelen en ambities van de organisaties verwezenlijkt en of hij daarbij integer, transparant en zorgvuldig is. Van nevenfuncties van leden RvT en directeur-bestuurder wordt in het jaarverslag melding gemaakt.

4. Bestuurders en toezichthouders zijn zich bewust van hun eigen rol en de onderlinge verdeling van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden en handelen daarnaar.

Het besturingsmodel is bewust gekozen en sluit aan op de statuten van de stichting. De verantwoordelijkheden van de directeur-bestuurder zijn vastgelegd in een directiestatuut. Middels 4 vergaderingen per jaar (minimaal) wordt de RvT tijdig en volledig geïnformeerd over de voortgang, zowel inhoudelijk als financieel. Van de RvT verslagen worden notulen gemaakt.

5. Het bestuur is verantwoordelijk voor de algemene en dagelijkse leiding, het functioneren en de resultaten van de organisatie.

De directeur-bestuurder draagt zorg voor de koers, de inhoudelijke doelen, en voor het realiseren hiervan, onder andere door het onderhouden van goede relaties met partners in de samenleving, subsidienten, belangrijke samenwerkingspartners. Hierbij werkt de directeur-bestuurder nauw samen met de twee MT leden die elk een deelgebied onder

hun hoede hebben. De directeur-bestuurder overlegt minimaal 4 x per jaar met de OR van Hart.

6. Het bestuur gaat zorgvuldig en verantwoord om met de mensen en de middelen van de organisatie.

De directeur-bestuurder ontvangt per kwartaal financiële voortgangsrapportages van de controller. Budgetbeheer en -controle is adequaat beschreven en wordt strikt nageleefd. Er wordt geen betaling gedaan zonder handtekening van de directeur-bestuurder. Randvoorwaarden voor een goede en veilige werkomgeving worden regelmatig getoetst. Eenmaal per 2 jaar wordt een Medewerkerstevredenheidsonderzoek uitgevoerd en aanbevelingen worden in overleg met OR en MT opgevolgd. Er is een onafhankelijk vertrouwenspersoon. Taken en functies zijn omschreven in een functieboek, waarbij functieweging en -beloning gebaseerd is op de CAO kunsteducatie en voor zover nodig onafhankelijk is getoetst. De directeur-bestuurder waarborgt naleving van wet- en regelgeving, waarbij hij zich laat adviseren en informeren door de MT leden en de OR, de ARBO dienst, certificeringsorganisatie CBCT, branchevereniging Cultuurconnectie. De RvT heeft de bezoldiging van de directeur-bestuurder vastgesteld op basis van de richtlijnen die door de werkgeversvereniging zijn opgesteld en laat zich leiden door het jaarlijks advies dat de branchevereniging uitbrengt ten aanzien van indexering en loonontwikkeling voor directeuren. De bezoldiging van de directeur wordt gemeld in het jaarverslag;

7. De RvT voert zijn toezichthoudende, adviserende en werkgeversrol op een professionele en onafhankelijke wijze uit.

De vergaderingen van de RvT kennen naast een financieel-beheersmatig deel in de regel ook een inhoudelijk deel waarbij strategische, maatschappelijke, inhoudelijke onderwerpen aan bod komen. De RvT bevraagt de directeur-bestuurder kritisch op de toekomstvisie. Bij het opstellen van de meerjarenvisie heeft de RvT een adviserende, meedenkende rol. Er vindt jaarlijks een zelf-evaluatie door de RvT plaats, er is een jaarlijks functioneringsgesprek met de directeur-bestuurder en een jaarlijks visie-gesprek met de wethouder. De RvT spreekt minimaal éénmaal per jaar met de OR van Hart en wordt uitgenodigd aanwezig te zijn bij relevante formele en informele momenten.

8. De RvT is verantwoordelijk voor zijn samenstelling en waarborgt daarbij deskundigheid, diversiteit en onafhankelijkheid.

De samenstelling van de RvT en de daarin benodigde deskundigheid en diversiteit is vastgelegd. De vergoeding van de leden van de RvT is vooraf bepaald en wordt gecommuniceerd in het jaarverslag. Samenstelling, werkwijze en inhoudelijk verslag van het werk van de RvT is vermeld in hoofdstuk van dit jaarverslag.

7. Belangrijke ontwikkelingen in 2019

7.1 Cultuur in School

De missie van Cultuur in School (CIS) is om kwalitatief goed cultuuronderwijs te realiseren met scholen en cultuurpartners in onze regio. CIS staat voor cultuuronderwijs dat leidt tot de ontwikkeling van het creatief vermogen en talent bij de leerling. Verwondering, inspiratie en leerzame ervaringen zijn daarbij belangrijke speerpunten. School is de plek waar voor iedere leerling, ongeacht de thuissituatie, cultuuronderwijs met kwaliteit vormgegeven kan worden door de groepsleerkracht zelf of door cultuurpartners uit de regio. Hart treedt op als aanjager en brengt scholen en culturaanbieders samen, vanuit een adviserende en/of faciliterende rol.

In het Convenant Cultuur en Primair Onderwijs, dat in 2015 is getekend door schoolbesturen, culturele instellingen en de gemeente Haarlem, heeft Hart de opdracht gekregen om een kenniscentrum voor cultuuronderwijs op te zetten. Het kenniscentrum heeft in 2017 vorm gekregen. In 2019 hebben we gewerkt aan het verstevigen van de positie van Hart Kenniscentrum Cultuuronderwijs.

Hart heeft lokale cultuurpartners in 2019 meer in het vizier gekregen. Nieuwe contacten zijn gelegd en met bestaande contacten is de samenwerking versterkt. Met 20 basisscholen is intensief

gewerkt aan deskundigheidsbevordering in het kader van regelingen als Cultuureducatie met Kwaliteit en Impuls Muziekonderwijs. We hebben onze banden versterkt met Voortgezet Onderwijs en beter in beeld gekregen welke ondersteuning wij kunnen bieden aan het VO bij het versterken van cultuuronderwijs op school. De samenwerking met scholen binnen het CultuurMenu is verder geprofessionaliseerd.

Achter de schermen is in 2019 met succes gewerkt aan het vereenvoudigen van de werkwijze binnen CiS en aan het gebruiksvriendelijker maken van onze website. De bestelwijze voor het CultuurMenu is in 2019 volledig herzien en daarmee veel eenvoudiger voor de klant geworden. Een uitgebreidere toelichting van de projecten binnen CiS treft u in de bijlage.

7.2 Verhuur en Faciliteiten

7.2.1 Serviceniveau en voorzieningen

In de jaren 2017 en 2018 is hard gewerkt aan een professionelere aanpak bij de onderdelen facilitair en horeca. In 2019 heeft de doorontwikkeling hiervan stilgelegen door aanvankelijk ziekte en daarna vertrek van het hoofd faciliteiten en verhuur. Het bestaande niveau is geconsolideerd. De stijgende lijn van de omzet en rentabiliteit van het café heeft zich doorgezet, de gasten van Hart zijn en blijven positief over de sfeer, het serviceniveau, het assortiment en de voorzieningen die Hart biedt.

7.2.2 Vereniging Hart Muziekschool

Met de Hart Muziekschool (VHM) is in augustus 2018 een nieuwe driejarige overeenkomst gesloten op basis van een vast aantal uren, dagen, lokalen en een daaraan gekoppelde vaste prijs. Doel van deze nieuwe werkwijze was meer ruimte te geven voor ondernemerschap bij de VHM, terwijl de concurrentie beschermende bepalingen uit de oude overeenkomst zijn losgelaten. In 2019 heeft dit op bescheiden schaal geleid tot een betere benutting van de lesruimtes in de daluren; het effect hiervan is echter beperkt en blijft achter bij wat Hart ervan gehoopt en verwacht had. Hart heeft de VHM gevraagd om een onderscheidend en samenhangend programma te ontwikkelen voor het aanstaande PopCentrum. Hart zal daar immers in samenwerking met het Patronaat inhoud aan gaan geven, en ziet in de VHM een logische partner. De gesprekken met een delegatie van VHM docenten zijn in het najaar van 2019 van start gegaan.

De samenwerking met het bestuur van de VHM is plezierig en constructief.

7.2.3 Culturele verhuur

In 2019 is het aantal culturele huurders opnieuw toegenomen, zowel incidentele huurders alsook huurders die wekelijks terugkomen. We verwelkomden waardevolle nieuwe culturele (educatieve) huurders, zoals de Haarlemse saxofoonschool, Nationale Koren, Season of Art, een Flamengogroep, Lindy Hop, een aantal docenten beeldende kunst, twee vocal groups. Niet alles konden we zelf plaatsen, waardoor Hart bij de VHM ruimtes heeft terug moeten huren.

De toename van het aantal huurders en cursisten zien we ook terug in (de omzet van) het café.

7.2.4 Zakelijke verhuur

Ook de zakelijke huur is in 2019 fors gegroeid. Verschillende partners hebben Hart ontdekt als een prettige, professionele plek om te vergaderen, studie- of inspiratiedagen te houden, al dan niet gecombineerd met lunch, borrel of culturele workshop. Deze zakelijke verhuur vindt in hoofdzaak plaats onder kantoor tijd; dat zijn bij Hart de daluren. Zakelijke verhuur is geen doel op zich, maar een mooie bijkomstigheid om mankracht, ruimtes en voorzieningen beter te benutten.

7.2.5 Jamsessions

Er zijn 24 jamsessies gehouden in het Hart Café. De frequentie van het aantal jamsessions is teruggebracht tot ééns per twee weken, en we hebben de keuze gemaakt om met twee vaste trio's te werken (Trio JÖP en Green Sparkle/Trio Kim Weemhoff). De avonden zijn in 2019 meer en meer een begrip geworden en trekken inmiddels een vast publiek, aangevuld met incidentele bezoekers – ca 30 per avond, met uitschieters naar 50, naast het publiek dat we al in huis hebben vanwege de cursussen die er op donderdagavond worden gegeven. Het aantal deelnemende muzikanten is ook toegenomen, gemiddeld rond de 7 per avond. De avonden worden zeer gewaardeerd en vormen een mooie aanvulling op onze functie als culturele ontmoetingsplaats.

7.3 Age Friendly Cultural Cities (AFCC) | Haarlems Goud

In 2018 heeft Hart als penvoerder binnen de AFCC-regeling van het Fonds Cultuurparticipatie (FCP) de rol genomen van aanjager, coördinator en verbinder en het project Haarlems Goud mede inhoud en vorm gegeven. Hart heeft zich immers ten doel gesteld om een grotere rol te gaan spelen binnen de domeinen zorg, sociaal werk, werken in de wijken en met ouderen. In 2019 hebben de verschillende projecten binnen Haarlems Goud plaatsgevonden. Hart werkte daarbij samen met 5 partijen die bewezen hebben over een praktisch netwerk, inhoudelijke kennis en concrete ervaring te beschikken. Maatschappelijke partners als Dock en Haarlem Effect zijn bij Haarlems Goud aangehaakt. Doordat we het contract van de aanvankelijk op tijdelijke basis aangenomen projectleider Haarlems Goud hebben kunnen verlengen en opwaarderen tot coördinator cultuur & sociaal domein (deels gefinancierd uit de brede combinatieregeling) is de zichtbaarheid en impact vergroot en werd cultuurparticipatie door ouderen en de uitvoering van Haarlems Goud beter verankerd binnen Hart.

Met een overtuigende eindmanifestatie op 10 mei 2019 werd het project Haarlems Goud in de Toneelschuur gepresenteerd ten overstaan van ca 125 deelnemers, workshopleiders en begeleiders, daarnaast ook vertegenwoordigers van de Haarlemse podia, musea, maatschappelijke organisaties en wethouder Marie Thérèse Meijs. Bij deze presentatie was ook de landelijke jury van de BNG "Lang Leve Cultuur"-prijs aanwezig onder voorzitterschap van Hedy d'Ancona. Na afloop van de manifestatie vond een gesprek plaats tussen gemeente Haarlem, Hart (penvoerder), enkele workshopleiders en de BNG jury, waarbij kritisch werd doorgevraagd over inhoudelijke keuzes, verankering van het beleid binnen de gemeente, samenwerking en verduurzaming. Met de slotmanifestatie en het in het nagesprek toegelichte beleid heeft de jury de BNG prijs 2019 (€20.000) toegekend aan de gemeente Haarlem / Haarlems Goud. Een prachtige bekroning en erkenning voor alle inspanningen en durf van alle partners.

7.4 PopCentrum

Hart heeft met Patronaat in 2019 bijgedragen aan het definitieve ontwerp (DO) van het PopCentrum Slachthuis; van indeling van de ruimte via kleuren en materialen tot meepraten over installatietechnische eisen. In de zomer van 2019 is het DO gereed gekomen. Patronaat is bij dit onderwerp de leidende partij en Hart is een belangrijke partner / huurder van de lesruimtes: vier lokalen van 30 m2, twee lokalen voor ensembles / koren van ca 65 m2 en één multifunctioneel lokaal annex geluidsstudio van 120m2, deze laatste in gezamenlijkheid met Patronaat te programmeren. De tijdelijke oefenruimtes, waarbij Patronaat en Hart samen optrekken, zijn in 2019 weer intensiever gebruikt, ook door de VHM. De samenwerkingsrelatie tussen Patronaat en Hart is uitstekend, hetgeen vertrouwen geeft in de toekomst van het definitieve PopCentrum.

7.5 Talen

De omzet van de moderne talen was begroot op €30.000 en bedraagt €52.000.

De omzet van NT2 was begroot op €85.000 en bedraagt €98.000.

De inschrijvingen lopen in hoofdzaak via de website. De verbeterde online vindbaarheid van onze site lijkt hier zijn vruchten af te werpen.

Hart onderscheidt zich van de (stevige) concurrentie op het gebied van NT2 door kwaliteit en locatie. Er zijn plekken in de regio waar men NT2 cursussen kan volgen tegen aanzienlijk lagere tarieven/ met een tegemoetkoming in de kosten voor de cursist.

8. Interne organisatie

8.1 Preventie, ziekteverzuim

Het ziekteverzuim is in 2019 toegenomen. Dit is te verklaren doordat er twee MT leden langere tijd ziek waren. De samenwerking met de ARBO dienst Work and Health liet te wensen over; een conclusie die zowel directie als OR trokken. In goed overleg is een nieuwe ARBO dienst gekozen,

die een doordacht beleid en praktische maatregelen paraat heeft op het gebied van preventie en zorg. De samenwerking met deze nieuwe ARBO dienst (Perspectief) is op 1 september 2019 van start gegaan.

8.2 MT

In 2019 werd het MT van Hart gevormd door:

- Margi Kirschenmann, hoofd Cultuur in School (CiS) tot en met 31 oktober 2019
- Judith van der Wildt, hoofd Programmering en Marketing
- Joris Graas, hoofd Verhuur & Faciliteiten tot en met 1 april 2019
- John Braam, manager bedrijfsvoering vanaf 1 december 2019
- Frans Funnekotter, voorzitter MT, personeelszaken, financiën, strategie/beleid, bedrijfsvoering.

Het was een jaar met stevige interne uitdagingen voor het MT. Joris Graas, hoofd verhuur & faciliteiten, was in de periode januari - maart ziek thuis en heeft in april zijn dienstverband bij Hart beëindigd. In de periode dat hij ziek was zijn de taken van Joris deels door enkele collega's van de afdeling overgenomen, deels door de directeur.

Het MT heeft besloten om zijn vertrek extern advies in te winnen over zijn opvolging. Hiertoe is Frithjof de Waard van Partners in Hospitality in de arm genomen. Na een breed opgezet onderzoek, waarbij ca 15 medewerkers, het MT en de OR zijn geïnterviewd en enkele beleidsstukken zijn bestudeerd, heeft Frithjof in juni 2019 een advies voor herverdeling van taken en verantwoordelijkheden binnen het MT en de facilitaire afdeling voorgelegd waarmee meer eenheid, samenhang en stroomlijn in de organisatie kon worden bewerkstelligd. Dit advies is in OR, MT en RvT besproken en vrijwel integraal overgenomen.

In september 2019 is een begin gemaakt met de herschikking van taken, onder andere door het uitzetten van een vacature manager bedrijfsvoering (John Braam per 1 december 2019). Tijdens dit proces kondigde MT lid Margi Kirschenmann haar vertrek bij Hart aan; per 1 november aanvaardde zij een andere baan. Met het derde MT lid (Judith van de Wildt) zijn in de periode oktober - december gesprekken gevoerd of en zo ja op welke wijze zij een rol kon krijgen in de nieuwe MT structuur. Eind december werd duidelijk dat dit geen haalbare optie was.

Het vertrek van Margi Kirschenmann leidde tot een vacature manager cultuur. In december zijn de selectiegesprekken gevoerd hiervoor; per 1 januari 2020 is Danielle Koelemij als manager cultuur aangetreden. Daarmee is het MT in 2019 zowel inhoudelijk als wat personen betref grondig hervormd.

8.3 Marketing & communicatie

Er is in 2019 verder gesleuteld aan de website van Hart, met name onder de motorkap. Om de diensten van Hart gemakkelijk online beschikbaar te maken was veel maatwerk nodig. Dit was in 2018 reeds ingezet en hebben we in 2019 kunnen afronden.

De website heeft, van alle kanalen bij elkaar, in totaal 25.893 gebruikers gehad, die in totaal voor 45.167 sessies hebben gezorgd. Vergeleken met 2018 is dit een daling van 28% in het totale verkeer (36.111), met een 20% daling in sessies (57.084). Wel is er een stijging van 22% in behaalde doelen, en daarmee is het conversieratio vergeleken met 2018 met bijna 55% gestegen.

Deze gebruikers hebben in zijn totaliteit de volgende doelen behaald in 2019:

- Inschrijving cursus: 666
- Aanvraag zaalverhuur: 46
- Contactformulier ingevuld: 133

Verbetering workflow

In 2019 hebben we geïnvesteerd in het ontwikkelen van standaarden (formats, templates) en interne richtlijnen hoe hiermee om te gaan. Dit leidt tot een structurele kostenbesparing, omdat we het externe communicatiebureau minder inzetten; daarnaast leidt een grotere mate van standaardisering tot minder druk op de afdeling marketing.

Open dagen

In januari en september 2019 waren er open dagen. De januari-open dag heeft relatief weinig bezoekers getrokken; met ingang van 2020 komt die open dag niet meer terug. De open dag in september is onverminderd succesvol; ruim 30 docenten, huurders en partners presenteerden zich met allerlei activiteiten, workshops, cursusinformatie, taaltests, optredens en presentaties. Met ruim 900 bezoekers kunnen we stellen dat de open dag in september 2019 een groot succes was.

Samenwerking

Hart zet in op zichtbaarheid bij culturele en maatschappelijke evenementen in de stad. Naamsbekendheid en de associatie met kunst en cultuur is daarbij het primaire doel. Hart participeerde in 2019 (naast eigen initiatieven en projecten, zoals Haarlems Goud) bij het Haarlem Cultuur Festival, Open Monumentendagen, Festival Zomer in de Zaanen, Geluksroute, Haarlem Plastic Vrij, Gluren bij de Buren en de Koorbiënnale. De deelname aan de cursusmarkt van de bibliotheek hebben we stopgezet; die bleek nauwelijks resultaat op te leveren.

Social media

Hart is actief op Facebook (1871 volgers, 1738 pagina likes), Instagram (496 volgers) en LinkedIn (sinds medio 2019, 125 volgers). Via deze kanalen laten we gemiddeld 1 á 2 keer per week iets van ons horen.

9. Blik op de toekomst

De heldere keuzes die Hart met het beleidsplan Hart 3.0 heeft gemaakt heeft gestimuleert de medewerkers en wordt herkend door het onderwijsveld, de gemeente en de culturele instellingen waarmee we samenwerken. Het nieuwe werkgebied cultuur & sociaal domein, de nieuwe afspraken met de gemeente Haarlem over de cultuurcoaches en de combinatiefunctionaris, de VHM waarbij niet meer per uur of dagdeel wordt gereserveerd en afgerekend, maar een vast aantal ruimtes voor een vast bedrag per jaar gedurende vaste tijden (ma t/m vrij 09.00 – 22.30) worden geblokt, stimuleert het ondernemerschap van de docenten.

Voor de periode 2021-2024 wordt medio 2020 een nieuw beleidsplan ontwikkeld. Hierbij wordt zoveel mogelijk opgetrokken met de “C9” (de 9 grote culturele instellingen binnen Haarlem, waar Hart er één van is), alsmede aansluiting gezocht bij de doelen uit het collegeprogramma “duurzaam Doen”.

De te verwachten prioriteiten zijn hierbij:

- Uitbouwen en verstevigen van cultuureducatie:
 - Betrouwbare en gewaardeerde partner zijn en blijven voor PO
 - Verder ontwikkelen relatie met VO en MBO
 - Cultuurcoaches in de wijk (nu nog Haarlem Noord en Schalkwijk, uit te breiden met Haarlem Oost)
- Opbouwen en uitbreiden van cultuurparticipatie
 - Inzet op bereik nieuwe doelgroepen (inclusiviteit)
 - Aanjager, verbinder en initiator zijn binnen de driehoek cultuurparticipatie, zorg en welzijn
- Gezonde exploitatie, versneld inlopen negatief eigen vermogen
- Verbeteren eigen verdienvermogen
- Uitstekende reputatie opbouwen als culturele bruisende plek in Haarlem
- Versterken profiel taalonderwijs
- Ontwikkelen nieuw PopCentrum

Beknopte begroting en prognose 2020 d.d. 15-4-2020

	Begroting 2020	Prognose 2020
<i>Baten</i>		
1. Bijdrage gemeenten	€ 2.019.994	€ 2.019.994
2. Sponsoring en fondswerving	€ 125.668	€ 125.668
3. Eigen inkomsten	€ 780.813	€ 571.313
Som der baten	€ 2.926.475	€ 2.716.975
<i>Lasten</i>		
4. Directe productiekosten	€ 1.215.683	€ 1.112.952
5. Personeelskosten	€ 800.110	€ 778.404
6. Huisvestingskosten	€ 444.934	€ 431.553
7. Bedrijfskosten	€ 300.650	€ 289.150
Som der lasten	€ 2.761.377	€ 2.612.059
Resultaat	€ 165.098	€ 104.916

Bij het opstellen van prognose zijn we uitgegaan van de in beschikbare informatie van half april waarbij Hart zijn deuren moest sluiten tot 1 juni.

Woord van dank

In 2019 waren alle medewerkers van Hart dagelijks in de weer om cultuureducatie toegankelijk, bereikbaar en kwalitatief hoogstaand te houden. We doen dat omdat we weten en ervaren dat kunst en cultuur van groot belang zijn: voor ieder individueel mens – jong of oud, voor scholen, voor instanties en voor de samenleving als geheel. We kunnen ons werk doen omdat we voor een belangrijk deel gesubsidieerd worden door de gemeente Haarlem, Heemstede, Bloemendaal en Zandvoort, en door verschillende fondsen. We zijn onze subsidienten dan ook bijzonder erkentelijk voor hun structurele bereidheid om via Hart te investeren in een cultureel klimaat. Hart blijft daar met passie en professionaliteit graag tot in lengte van jaren aan bijdragen.

Haarlem, april 2020

Frans Funnekotter, directeur-bestuurder stichting Hart

Verslag Raad van Toezicht 2019

De Raad van Toezicht van Hart bestaat uit 4 leden, waaronder de voorzitter. In 2019 is de samenstelling van de Raad van Toezicht gewijzigd door het vertrek van Carel Wijers als gevolg van het bereiken van het einde van zijn tweede zittingstermijn als lid van de Raad van Toezicht. Wij hebben op gepaste wijze afscheid van Carel genomen en willen hem langs deze weg nog eens bedanken voor zijn kundige inzet en enthousiasme voor de organisatie en medewerkers van Hart die in zijn zittingsperiode aan forse veranderingen onderhevig is geweest. De vacature van Carel is via externe werving in 2019 vervuld met de komst van Edith Ploeg, die in de zomer 2019 als nieuw lid van de Raad van Toezicht is aangetreden. Edith heeft niet alleen kennis en ervaring met vergelijkbare lokale en regionale culturele organisaties als Hart, maar bovendien brengt zij haar ervaring als onderwijsbestuurder in.

De Raad van Toezicht is in 2019 viermaal in reguliere vergadering bijeengekomen. Daarnaast hebben de bijzondere commissies van Raad van Toezicht, de remuneratie- en de auditcommissie, ook in 2019 hun werkzaamheden verricht in hun respectievelijke rol als werkgever van de directeur bestuurder (Frans Funnekotter) en ter voorbereiding op de goedkeuring van jaarstukken (jaarrekening en jaarverslag 2018) in overleg met de accountant.

In 2019 heeft de Raad van Toezicht de directeur bestuurder geadviseerd in de organisatieverandering die het Managementteam van Hart in 2019 heeft ondergaan. Met de wijziging van dit Managementteam van 4 naar 3 leden, naast de directeur bestuurder bestaande uit een manager cultuur en een manager bedrijfsvoering, is naar mening van de Raad van Toezicht een robuuste organisatie tot stand gekomen, waarbij de basis is gelegd voor verdere verbetering van de werkprocessen en de resultaten van Hart. Nog in 2019 heeft Hart beide managementfuncties met nieuwe en ervaren personeelsleden weten te vervullen in de persoon van John Braam (manager bedrijfsvoering) en Daniëlle Koelemij (manager cultuur). Edith Ploeg heeft namens de Raad van Toezicht als adviseur van de directeur bestuurder aan het selectieproces van de manager cultuur deelgenomen.

Tot slot is de Raad van Toezicht, mede in het licht van de werkgeversrol, in 2019 eenmaal bijeengekomen met vertegenwoordigers vanuit de Ondernemingsraad van Hart, waarin onder meer is ingegaan op het werkklimaat en de werkdruk bij Hart, de veranderende organisatie (o.a. het Managementteam) en werkwijzen en het toegenomen ambitieniveau van Hart.

De Raad van Toezicht bedankt de medewerkers en de directeur bestuurder van Hart voor hun inzet en betrokkenheid bij de wijze waarop de organisatie Hart zich in 2019 heeft ontwikkeld als herkenbare organisatie in Haarlem en omgeving, die op transparante en zorgvuldige manier een kwalitatief goed aanbod van kunst- en cultuureducatie, maar sinds kort ook in combinatie met doelstellingen vanuit het zogeheten 'sociaal domein', aan de bewoners in verschillende leeftijdscategorieën en met een uiteenlopende achtergrond weet te realiseren. De Raad van Toezicht merkt dat dit aanbod in toenemende mate wordt gewaardeerd. Dit blijkt onder meer uit het behalen van de BNG Bank Lang Leve Cultuurprijs 2019 door de gemeente Haarlem met het programma "Age Friendly Cultural Cities", waarvoor Hart als penvoerder heeft opgetreden.

Haarlem, april 2020

Victor Eiff, voorzitter raad van toezicht Hart

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

Activa	31 december 2019		31 december 2018	
5.1.1 <i>Immateriële vaste activa</i>				
Boekwaarde Immateriële vaste activa	€	69.480	€	88.344
5.1.2 <i>Materiële vaste activa</i>				
Boekwaarde Materiële vaste activa	€	142.176	€	172.454
<i>Viottende activa</i>				
5.2.1 Voorraad	€	3.317	€	1.711
5.2.2 Vorderingen	€	81.403	€	54.623
5.3 Liquide middelen	€	505.974	€	338.188
Totaal activa	€	802.350	€	655.320
<i>Passiva</i>				
5.4 <i>Eigen vermogen</i>	€	-361.480	€	-722.447
5.5 <i>Langlopende schulden</i>				
BNG lening 10 jaar	€	520.000	€	650.000
5.6 <i>Kortlopende schulden</i>				
Aflossingsverplichtingen	€	130.000	€	130.000
Kortlopende schulden	€	513.830	€	597.767
Totaal passiva	€	802.350	€	655.320

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Baten			
1. Bijdrage gemeenten			
Haarlem	€ 1.901.201	€ 1.847.968	€ 1.825.823
Overige gemeenten	€ 64.749	€ 63.120	€ 63.493
	€ 1.965.950	€ 1.911.088	€ 1.889.316
2. Sponsoring en fondswerving			
Cultuurparticipatiefonds	€ 108.936	€ 108.936	€ 148.936
Overige fondsen	€ 64.067	€ 21.232	€ 21.232
	€ 173.003	€ 130.168	€ 170.168
3. Eigen inkomsten			
Inkomsten uit Cultuur in School	€ 339.379	€ 310.000	€ 312.869
Lesgelden	€ 149.979	€ 115.000	€ 128.491
Huren bij Hart	€ 284.743	€ 192.500	€ 225.328
Omzet Hart Café	€ 134.045	€ 90.000	€ 104.480
Overige baten en lasten	€ -	€ 1.500	€ 283
	€ 908.147	€ 709.000	€ 771.451
Som der baten	€ 3.047.100	€ 2.750.256	€ 2.830.935
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Lasten			
4. Directe productiekosten	€ 765.196	€ 687.491	€ 737.619
5. Personeelskosten	€ 1.153.595	€ 1.196.361	€ 1.126.086
6. Huisvestingskosten	€ 450.215	€ 414.359	€ 407.601
7. Bedrijfskosten	€ 316.412	€ 298.140	€ 328.647
Overige baten en lasten	€ 716	€ -	€ -
Som der lasten	€ 2.686.134	€ 2.596.351	€ 2.599.953
Resultaat	€ 360.966	€ 153.905	€ 230.982

3. KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	2019	2018
Liquide middelen begin boekjaar	€ 338.188	€ 217.436
Kasstroom uit activiteiten		
Bedrijfsresultaat	€ 360.967	€ 230.982
Afschrijvingen investeringen	€ 73.409	€ 68.702
Mutaties werkkapitaal		
Mutaties vorderingen	€ -26.780	€ 58.977
Mutaties voorraad	€ -1.606	€ -38
Mutaties kortlopende schulden	€ -83.937	€ 20.804
Kasstroom uit Investeringsactiviteiten		
Investeringen in vaste activa	€ -24.265	€ -128.675
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossingen langlopende schulden	€ -130.000	€ -130.000
Liquide middelen ultimo boekjaar	€ 505.975	€ 338.188

4. ALGEMENE TOELICHTING

Algemeen

Bij de verslaglegging is de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RJ640 toegepast zoals die geldt voor organisaties zonder winstoogmerk en de bepalingen namens en krachtens de WNT.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Hart bestaan voornamelijk uit:

- het bieden van kunst-, cultuur- en vrije tijdseducatie ten einde de bevolking van Haarlem en omgeving in de gelegenheid te stellen zich op deze gebieden te ontwikkelen;
- het bevorderen van amateurkunstbeoefening en cultuur- en kunsteducatie.

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Hart is feitelijk en statutair gevestigd op Kleine Houtweg 18, 2012CH te Haarlem, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 52788636.

Subsidiebepalingen

De stichting volgt voor de toerekening van baten en lasten aan de subsidiejaren de subsidiebepalingen van de subsidiegevers. De gemeente Haarlem hanteert de Algemene subsidieverordening Haarlem.

Algemene waarderingsgrondslag

Activa en verplichtingen worden standaard gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de exploitatierekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Continuïteit

Het eigen vermogen van stichting Hart bedraagt per 31 december 2019 €361.480 negatief. De financiering hiervan vindt geheel plaats met kortlopende/langlopende schulden, waaronder door de BNG verstrekte lening met garantstelling van de gemeente Haarlem. De stichting stelt alles in het werk om zijn verplichtingen jegens de bank in het kader van deze financiering na te komen. Wij verwachten dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen als gevolg van de inmiddels getroffen maatregelen en het strategisch meerjarenplan wat op basis van voortschrijdend inzicht en marktontwikkelingen wordt getoetst en waar nodig bijgesteld. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting. Hart heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het Coronavirus. Hart loopt inkomsten mis (verhuur, café), Hart zal sommigen schadeloos moeten stellen (cursisten Talen), tegelijk lopen de vaste kosten grotendeels wel door (huisvestingslasten, het grootste deel van de salarissen, onderhoudscontracten etc). Aan de uitgaven kant zijn er wat besparingen maar die wegen niet op tegen de misgelopen inkomsten. Er is geen weerstandsvermogen om deze financiële klappen op te vangen. Er is echter wel voldoende liquiditeit om aan de vaste verplichtingen

te kunnen blijven voldoen. De Corona-crisis in 2020 brengt financiële en inhoudelijke onzekerheden met zich mee die Hart nu nog niet kan overzien. Met grote alertheid en creativiteit zal Hart wegen weten te vinden om ook in de veranderde omstandigheden de partner te blijven voor cultuureducatie en cultuurparticipatie in Haarlem en omstreken. Hart gaat gebruik maken van de door de overheid in het leven geroepen (of nog te roepen) maatregelen, in hoofdzaak ter compensatie van de salarislasten. Of en zo ja in hoeverre door deze regelingen de schade beperkt kan worden is thans nog onzeker. Onze belangrijkste subsidiënt (gemeente Haarlem) heeft aangegeven niet van plan te zijn om de subsidie te korten. De verwachting is dat met een mix van kostenbesparingen, maximaal gebruik van noodmaatregelen en later in het jaar alsnog te genereren (uitgestelde) opbrengsten de continuïteit van de stichting niet in gevaar komt.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa/verplichtingen en van baten/lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. Herziening van de schattingen wordt opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Vergelijkende cijfers

Deze zijn aangepast ten behoeve van vergelijkingsdoeleinden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële en Materiële vaste activa

De investeringen in (im)materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de economische levensduur. In het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Vorderingen hebben een verwachte looptijd van maximaal een jaar.

Voorraad

De horeca-voorraden worden gewaardeerd tegen de gemiddelde inkoopprijs en vaste verrekenprijs. Bij waardering wordt rekening gehouden met eventueel op balansdatum opgetreden waardeverminderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking.

Langlopende schulden

De schulden zijn gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde

Algemene toelichting

kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het exploitatieresultaat

Algemeen

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de toegekende subsidies, de overige opbrengsten en overige bijdragen en alle aan het boekjaar toe te rekenen kosten.

De opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht, respectievelijk het jaar waarop de opbrengsten betrekking hebben.

Voor in het verslagjaar gestarte activiteiten bestaat een risico dat hier voor toegezegde middelen lager zullen worden vastgesteld. Eventuele correcties zullen, op basis van de vaststelling van het subsidie, in het eerstvolgende verslagjaar worden verwerkt. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Pensioenlasten

Bij Stichting Hart is sprake van een bij pensioenfonds Zorg en Welzijn en pensioenfonds ABP ondergebrachte pensioenregeling. Deze pensioenregeling wordt als toegezegde pensioenregeling gekwalificeerd. Verwerking in de jaarrekening van Stichting Hart vindt plaats als toegezegde bijdrageregeling omdat Stichting Hart geen verplichting heeft om aanvullende bijdragen te voldoen, anders dan hogere toekomstige premies indien sprake is van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds.

Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende activa. In het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

De afschrijvingspercentages bedragen (per jaar):

Verbouwingen	10%
Instrumenten	20%
Inventaris	20%
Hardware (automatisering)	20%
Software (automatisering)	20%
Website	20%

Saldo rentebaten/-lasten

Dit betreft de ontvangen en betaalde rente van derden.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd. Zie ook toelichting op de staat van baten en lasten 2019.

5. Toelichting op de balans

Activa

Toelichting Balans

5.1.1 Immateriële vaste activa	Website
1 januari 2019	
Aanschafwaarde	108.045
Cumulatieve afschrijving	-19.701
Boekwaarde	88.344
Mutaties 2019	
Investeringen	3.431
Afschrijvingen	-22.295
	-18.864
31 december 2019	
Aanschafwaarde	111.476
Cumulatieve afschrijving	-41.996
Boekwaarde	69.480

5.1.2 Materiële vaste activa	Automatisering	Muziekinstr	Inventaris- Verbouwingen	Instrumenten MuziekLab	Gem.Hlm overdracht invest	Totaal
1 januari 2019						
Aanschafwaarde	144.529	98.226	242.398	113.209	155.580	753.942
Cumulatieve afschrijving Gefinancierd met subsidie	-124.395	-93.023	-95.281	-100.081	-32.520	-445.300
				-13.128	-123.060	-136.188
Boekwaarde	20.134	5.203	147.117	-	-	172.455
Mutaties 2019						
Investeringen	20.834	-	-	-	-	20.834
Afschrijvingen	-13.678	-1.930	-35.505	-	-	-51.113
	7.156	-1.930	-35.505	-	-	-30.279
31 december 2019						
Aanschafwaarde Gefinancierd met subsidie	165.363	98.226	242.398	113.209	155.580	774.776
Cumulatieve afschrijving	-	-	-	-13.128	-123.060	-136.188
	-138.073	-94.953	-130.786	-100.081	-32.520	-496.413
Boekwaarde	27.290	3.273	111.612	-	-	142.176

Toelichting Balans

	31-12-2019	31-12-2018
5.2.1 Voorraden		
Voorraad Hart Café	€ 3.317	€ 1.711
Balanswaarde	€ 3.317	€ 1.711
5.2.2 Vorderingen		
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	€ 42.012	€ 24.494
Voorziening dubieuze debiteuren	€ -	€ -5.000
Balanswaarde	€ 42.012	€ 19.494
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen subsidie Gemeente Heemstede	€ 3.984	€ 3.944
CPF nog te ontvangen HG	€ 4.000	€ -
Vooruitbetaalde rente lening en kosten	€ 22.589	€ 24.054
Vooruitbetaalde pensioenpremie	€ 8.523	€ -
Nog te ontvangen huur	€ 143	€ 289
Nog te ontvangen vorderingen	€ 153	€ 6.842
Balanswaarde	€ 39.391	€ 35.129
Totaal balanswaarde	€ 81.403	€ 54.623
5.3 Liquide middelen		
Kas	€ 113	€ 49
Rabobank betaalrekening	€ 34.547	€ -
Rabobank spaarrekening	€ 390.000	€ -
ING betaalrekening	€ 16.314	€ 33.139
ING vermogensrekening	€ 65.000	€ 305.000
Totaal	€ 505.974	€ 338.188

Toelichting Balans

	01-01-2019	mutatie	31-12-2019
5.4 Eigen vermogen			
Eigen vermogen	€ -722.447		€ -722.447
Toevoeging resultaat		€ 360.967	€ 360.967
			€ -361.480
	1-1-2019	mutatie	31-12-2019
5.5 Langlopende schuld			
BNG lening 10 jaar (hoofdsom)	€ 1.300.000		€ 1.300.000
Cumulatieve aflossing	€ -520.000	€ -130.000	€ -650.000
Aflossingsverplichting	€ -130.000	-	€ -130.000
	€ 650.000		€ 520.000

In 2014 is een lening verstrekt door de BNG aan Hart. De hoofdsom bedraagt €1,300,000 af te lossen in 10 jaarlijkse termijnen van €130,000 voor het eerst op 10 december 2015. Het rentepercentage bedraagt 1,3% (jaarlijks achteraf te voldoen op 10 december). De aflossingsverplichting voor het komende boekjaar van de BNG-lening is opgenomen onder de kortlopende schulden.

	31-12-2019	31-12-2018
5.6 Kortlopende schulden		
<u>BNG aflossingsverplichting</u>	€ 130.000	€ 130.000
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing en premies sociale lasten	€ 41.255	€ 46.390
Btw-afdracht	€ 4.717	€ 3.226
	€ 45.972	€ 49.616
<u>Crediteuren</u>	€ 71.671	€ 43.838
<u>Overige kortlopende schulden</u>		
Nog te betalen huur en huisvestingskosten	€ 34.230	€ 28.776
Nog te betalen frictiekosten	€ 7.632	€ 20.475
Nog te betalen kosten Cultuur in school	€ 8.645	€ 6.296
Overlopende passiva personeel	€ 93.535	€ 57.536
Nog te betalen pensioenpremie	€ 9.967	€ -
Vooruit ontvangen les gelden en bijdrage scholen	€ 5.656	€ 19.458
Vooruit ontvangen bijdragen MuziekLab	€ 63.934	€ 103.776
Vooruit ontvangen/doorgeschoven CM	€ 93.305	€ 71.031
Doorgeschoven bedrag HG	€ -	€ 32.835
Doorgeschoven inkomsten CMK 2017-2020	€ 39.000	€ 107.504
Overige schulden en overlopende passiva	€ 40.285	€ 56.626
	€ 396.188	€ 504.313
Totaal balanswaarde	€ 513.831	€ 597.767



Toelichting Balans

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Huurcontract Kleine Houtweg 18

Het bedrag aan huurverplichtingen aangaande de huisvesting van de Kleine Houtweg 18 bedraagt ongeveer €168.500. Hart heeft een opzegtermijn van 12 maanden.

Subsidie gemeente Haarlem

Het college van burgemeester en wethouders heeft besloten om Hart een subsidie toe te kennen voor het uitvoeren van het meerjarenbeleidsplan van €6.774.412,27 over de periode 1 januari 2017 tot en met 31 december 2020. In 2019 bedroeg de subsidie €1.732.587. In 2020 is de bijdrage vastgesteld op €1.767.239 per jaar. Voor 2020 is de indexering van 2% in het bedrag verwerkt.

6. Toelichting op de staat van baten en lasten

1. Bijdrage gemeenten		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Haarlem				
1.1	Exploitatiesubsidie	€ 1.423.912	€ 1.418.824	€ 1.381.100
1.2	Combinatieregeling	€ 168.614	€ 148.469	€ 144.566
1.3	CultuurMenu	€ 74.500	€ 74.500	€ 72.471
1.3	HIT	€ 14.581	€ 14.581	€ 14.184
1.4	Gem Haarlem Matching subsidie CPF	€ 89.389	€ 89.389	€ 99.421
	Gem Haarlem Matchingssubsidie HG	€ -	€ -	€ 12.127
	Gem Haarlem Haarlems Goud/Sociaal Domein Kenniscentrum/Cultuurcoach	€ 28.000	€ -	€ 15.000
		€ 102.205	€ 102.205	€ 86.954
		€ 1.901.201	€ 1.847.968	€ 1.825.823
1.5 Overige gemeenten				
	Heemstede	€ 19.920	€ 19.700	€ 19.752
	Bloemendaal	€ 23.837	€ 23.000	€ 23.321
	Zandvoort	€ 20.992	€ 20.420	€ 20.420
		€ 64.749	€ 63.120	€ 63.493
	Totaal inkomsten gemeenten	€ 1.965.950	€ 1.911.088	€ 1.889.316
2. Sponsoring en fondswerving		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
2.2 CMK 2017-2020/Haarlems Goud				
	Cultuurparticipatiefonds CMK	€ 108.936	€ 108.936	€ 108.936
	Haarlems Goud/Sociaal Domein	€ 32.835	€ -	€ 40.000
	Oranjefonds	€ 10.000	€ -	€ -
	New Wave CMK	€ 9.232	€ 9.232	€ 9.232
	Gemeente Bloemendaal CMK	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000
	Totaal inkomsten sponsoring en fondswerving	€ 173.003	€ 130.168	€ 170.168

1. Bijdrage Gemeenten

De exploitatiesubsidie van de Gemeente Haarlem is verhoogd met €32.141. Dit bedrag is gelijk aan de huurkosten van de Corridor die wij per 1-1-2019 aan de gemeente betalen. De subsidie Combinatieregeling is verhoogd met €20.000 in verband met het Project Haarlems Goud/Sociaal Domein.

2. Sponsoring en fondswerving

Het bedrag van €32.835 is het doorgeschoven uit 2018 ten behoeve van de afronding het project Haarlems Goud en het verder ontwikkelen van het project Sociaal Domein.

Toelichting op de staat van baten en lasten

3.	Eigen inkomsten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3.1	Inkomsten uit Cultuur in School	€ 339.379	€ 310.000	€ 312.869
3.2	Lesgelden	€ 149.979	€ 115.000	€ 128.491
3.3	Huren bij Hart	€ 284.743	€ 192.500	€ 225.328
3.4	Omzet Hart Café	€ 134.045	€ 90.000	€ 104.480
3.5	Overige baten en lasten	€ -	€ 1.500	€ 283
		€ 908.147	€ 709.000	€ 771.451

3.1 Inkomsten uit Cultuur in School

De inkomsten zijn hoger vanwege het Muzieklab project School in de Wijk. Ook de activiteitenkosten zijn hoger (zie 4.1).

3.2 Lesgelden

De inkomsten van de Talen cursussen zijn €35.000 hoger dan begroot. Vooral het aantal cursisten Moderne Talen is toegenomen. De kosten inhuur docenten zijn hierdoor ook gestegen (zie 5.5).

3.3 Huren bij Hart

De inkomsten Huren bij Hart zijn €92.000 hoger dan ingeschat. De Provincie Noord-Holland heeft vooral vanaf september meer gehuurd dan begroot. Ook de verhuringen Cultureel en Educatief lopen beter dan verwacht.

3.4 Omzet Hart Café

De omzet van Hart Café is €44.000 hoger dan begroot. Dit komt omdat er meer huurders zijn en door de verkoop van lunches aan onze zakelijke huurders. De kosten van de omzet zijn ook gestegen (zie 4.5).

4.	Directe productie	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
4.1	Activiteitskosten CIS	€ 545.295	€ 530.991	€ 528.673
	Activiteitskosten Haarlems Goud	€ 53.482	€ -	€ 67.127
4.2	Vroegboekvoordeel	€ 17.934	€ 32.000	€ 19.606
4.4	Leermiddelen, materialen, innovatie	€ 13.114	€ 15.000	€ 13.119
4.5	Hart Café kosten van de omzet	€ 52.500	€ 40.500	€ 42.165
5.5	Medewerkers uitvoerend inhuur	€ 82.872	€ 69.000	€ 66.930
		€ 765.196	€ 687.491	€ 737.620

4.1 Activiteitskosten CIS

Zie 3.1

4.1 b Activiteitskosten Haarlems Goud

Het project Haarlems Goud is gestart in 2018 en afgerond in 2019. Zowel de inkomsten als uitgaven zijn doorgeschoven naar 2019 (zie ook 2.2.).

Toelichting op de staat van baten en lasten

4.2 Vroegboekvoordeel

Er is minder uitbetaald omdat de regeling is aangepast (niet meer geldig voor 2^e jaars leerlingen).

4.5 Hart Café kosten van de omzet

Zie 3.4

5.5 Medewerkers uitvoerend inhuur

Dit betreft de inhuur docenten Talen. Zie ook 3.2.

5.	Personeleelkosten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
5.1	Medewerkers ondersteunend in loondienst	€ 590.282	€ 643.981	€ 605.779
5.2	Medewerkers ondersteunend inhuur	€ 63.308	€ 84.000	€ 91.499
5.3	Overige personeelskosten	€ 44.794	€ 44.100	€ 22.199
5.4	Medewerkers uitvoerend in loondienst	€ 455.210	€ 424.280	€ 406.609
		€ 1.153.594	€ 1.196.361	€ 1.126.086

5.1 Medewerkers ondersteunend in loondienst

Deze post is lager omdat het hoofd facilitair is vervangen op inhuurbasis.

5.2 Medewerkers ondersteunend inhuur

Deze post is lager omdat er minder uren zijn afgenomen van de inhuur van de medewerker automatisering.

5.3 Overige personeelskosten

De kosten afscheid personeel, verwerving personeel en kosten OR zijn hoger. De post scholing personeel is lager omdat er een bedrag van de reservering opleidingskosten is vrijgevallen.

5.4 Medewerkers uitvoerend in loondienst

De kosten zijn hoger omdat de medewerker Haarlems Goud/Sociaal Domein niet was begroot

6.	Huisvestingskosten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
6.1	Huur	€ 304.439	€ 273.644	€ 269.197
6.2	Overige huisvestingskosten	€ 145.776	€ 140.715	€ 138.404
		€ 450.215	€ 414.359	€ 407.601

6.1 Huur

De huisvestingskosten zijn hoger vanwege de huur van de Corridor (zie 1)

Toelichting op de staat van baten en lasten

7.	Bedrijfskosten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
7.1	Organisatiekosten	€ 77.127	€ 69.500	€ 73.541
7.2	Marketing en Communicatie	€ 61.421	€ 65.000	€ 73.357
7.3	Automatisering	€ 69.647	€ 53.000	€ 61.402
7.4	Afschrijvingen	€ 73.409	€ 86.000	€ 68.702
7.5	Onvoorzien	€ -	€ 3.500	€ -
7.6	Friciekosten	€ 34.808	€ 21.140	€ 51.645
3.5	Overige baten en lasten	€ 716		
		€ 317.128	€ 298.140	€ 328.647

7.1 Organisatiekosten

De post is hoger omdat de kosten van het salarisbureau hoger zijn dan begroot (vanwege meer in- en uitdiensttredingen). Ook zijn de advies- en juridische kosten hoger dan begroot vanwege de inhuur van een adviesbureau over een nieuwe bedrijfsstructuur.

7.3 Automatisering

Deze post is hoger omdat er dit jaar een nieuwe server is aangeschaft en nieuwe software is geïnstalleerd. De kosten van de inhuur van de systeembeheerder zijn hierdoor ook hoger.

7.6 Friciekosten

Deze post is hoger in verband met de wijziging van de bedrijfsstructuur. Er een vergoeding betaald voor beëindiging van een dienstverband.

3.5 Overige baten en lasten

Baten

- Afboeking voorziening dubieuze debiteuren € 5.000
- Afboeking reservering vakantiedagen € 8.100
- Verkoop overige € 1.300
- Afboeking opgenomen kosten uit 2018 (geen factuur ontvangen) €4.200
- Afboeking reservering scholing €3.750

Lasten

- Afboeking aflossing rente lening NH archief -/- €8.400
- Nog te betalen leeftijdsgedagen ABP-personeel (2006-2019) -/- €11.500
- Nagekomen facturen servicekosten/huisvestingskosten -/- € 2.500
- Overige baten en lasten -/- € 666
- /- € 716

Toelichting op de staat van baten en lasten

WNT-verantwoording 2019 Stichting Hart

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Hart. Het voor Stichting Hart toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 €194.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

	F.J. Funnekotter
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 t/m 31-12
Deeltijdfactor 2019 in fte	0,75
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 74.898
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.873
<i>Subtotaal</i>	€ 82.771
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 145.500
Minus onverschuldigd betaald bedrag	-
Totale bezoldiging	€ 82.771
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2018	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 t/m 31-12
Deeltijdfactor 2018 in fte	0,75
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 75.292
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.671
Totale bezoldiging 2018	€ 82.963
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 141.750

Toelichting op de staat van baten en lasten

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	V.L. Eiff
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 1.863
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 29.100
Minus onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 1.863
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2018	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 t/m 31-12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 1.815
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -
Totale bezoldiging 2018	€ 1.815
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 28.350

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
R.E. Jansen	Lid Raad van Toezicht
W.J. van Kan	Lid Raad van Toezicht
C.P. Weijers	Lid Raad van Toezicht
E. Ploeg	Lid Raad van Toezicht

Overige gegevens

Statutaire bepalingen inzake de resultaatbestemming overeenkomstig artikel 14 lid 1:
De directie stelt de jaarrekening vast en legt deze ter goedkeuring over aan de Raad van Toezicht.
Statutaire bepalingen inzake de resultaatbestemming overeenkomstig artikel 14 lid 2:
De Raad van Toezicht keurt de jaarrekening goed.

Voorstel resultaatbestemming

Aan de Raad van Toezicht wordt voorgesteld om het positieve resultaat over 2019 €349.361 toe te voegen aan de Algemene reserve

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum.

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

Aan: de Raad van Toezicht van stichting Hart

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport op pagina 15 tot en met 32 opgenomen jaarrekening 2019 van stichting Hart te Haarlem 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 Hart op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Algemene Subsidieverordening (ASV) van de gemeente Haarlem 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 met kenmerk 2016/496008 en de Algemene Subsidieverordening (ASV) van de gemeente Haarlem.

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 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 Hart 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.

Paragraaf betreffende overige aangelegenheden

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j 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.

Materiële onzekerheid over de continuïteit

Het coronavirus heeft ook invloed op Stichting Hart. Op pagina 18 van de toelichting op de jaarrekening is door het bestuur toegelicht wat de impact van het virus op de stichting reeds is geweest en met wat voor impact het verder nog rekening houdt. Ook is toegelicht welke maatregelen het bestuur al heeft genomen en welke maatregelen het voornemens is nog te nemen, waarbij ook is aangegeven van welke door de regering beschikbaar gestelde faciliteiten het verwacht gebruik te maken. Uit de toelichting blijkt ook dat er grote onzekerheden blijven bestaan. Het bestuur geeft daarbij aan dat er sprake is van een ernstige onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de stichting. Wij hebben de uiteenzetting van de situatie en de hierbij behorende onzekerheden beoordeeld en zijn van mening dat dit gegeven de situatie een adequate toelichting is. Doordat er onzekerheid is over wat de uiteindelijke economische impact van het coronavirus zal zijn, spreekt er ook veel onzekerheid uit deze toelichting. Op grond van de door ons uitgevoerde werkzaamheden en de verkregen controle-informatie zijn wij van mening dat, rekening houdend met de onzekerheden die er op het moment van afgifte van deze controleverklaring zijn, de stichting de situatie in haar jaarrekening goed toelicht en haar jaarrekening terecht opmaakt op basis van continuïteit in overeenstemming met het verslaggevingsstelsel. Rekening houdend met deze situatie hebben wij - in lijn met de controlestandaarden - een goedkeurend oordeel over de jaarrekening verstrekt in deze controleverklaring.

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, de subsidiebeschikking met kenmerk 2016/496008 en de Algemene Subsidieverordening (ASV) van de gemeente Haarlem 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, de subsidiebeschikking met kenmerk 2016/496008 en de Algemene Subsidieverordening (ASV) van de gemeente Haarlem.

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, de subsidiebeschikking met kenmerk 2016/496008, de Algemene Subsidieverordening (ASV) van de gemeente Haarlem 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 met kenmerk 2016/496008 en de Algemene Subsidieverordening (ASV) van de gemeente Haarlem.

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.

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 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 april 2020

KAMPHUIS & BERGHUIZEN
Accountants/Belastingadviseurs

drs. B.G.W. van Heusden RA RV MBV CIA

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 met kenmerk 2016/496008, de Algemene Subsidieverordening (ASV) van de gemeente Haarlem en 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 gereede 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 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.