



Jaarstukken 2019

Stichting DNK

Inleiding

De Raad van Toezicht en de directie van Stichting DNK bieden u hierbij de jaarrekening over het jaar 2019 aan, die is opgesteld met inachtneming van de door de gemeente Assen gehanteerde subsidiecriteria.

Het jaar 2019 is afgesloten met een positief resultaat van € 37.980. Het resultaat is toegevoegd aan de algemene reserve. In 2018 was het resultaat € 30.883.

Voor de bioscoop was het een topjaar. Het beste jaar wat betreft bezoekersaantallen sinds de bioscoop gehuisvest is in DNK. Het theater heeft een gemiddeld jaar gedraaid, echter de marges op voorstellingen liggen onder druk. Verhuur en evenementen had een druk jaar met veel kleine verhuringen waarvan het aandeel horeca minder is. In de bibliotheek wordt het steeds drukker met studenten. Al met al was 2019 een prima jaar waarbij de brutomarge gestegen is.

2019 stond in het teken van het implementeren van het nieuwe strategische beleidsplan en is gekenmerkt door vele gesprekken over een structurele financiering. De gemeente Assen is in zwaar weer terecht gekomen door de WMO en jeugdzorg en dit heeft ook zijn effect gehad op de gesprekken. Een structurele oplossing is nog niet gevonden voor de gebrekkige indexering maar deze gesprekken worden voortgezet in 2020 en dienen te zijn afgerond voor de voorjaarsbegroting. Het gebrek aan indexering de afgelopen jaren zou ertoe leiden dat we voor 2020 een negatieve begroting moesten indienen. Door meer uit de volume reserve te halen, te bezuinigen als DNK en de middelen van de provincie bedoeld voor innovatie te gebruiken voor het tekort en een indexering voor dit jaar van 2 % heeft ertoe geleid dat we een begroting voor 2020 kunnen indienen. Voor de komende jaren zullen we dus een structurele oplossing moeten vinden. Zodat we daarna een toekomstbestendige meerjarenbegroting in kunnen dienen.

De begroting voor 2020 gaat uit van een subsidie van € 7.486.000, een opname uit het bestemmingsfonds volumebeleid van € 300.000. Het begrote geconsolideerde resultaat is begroot op een positief resultaat van € 2.155.

In 2020 zal verder onderzoek gedaan worden naar een juridische fusie met Bibliotheek Assen.

Eind 2019 was de stand van de liquide middelen € 6.620.359. Hiermee is de continuïteit op korte termijn gewaarborgd. Echter met de huidige indexering kunnen er op middellange termijn zorgen ontstaan over het voortbestaan van de Stichting.

Verslag van de Raad van Toezicht

De RvT heeft in 2019 vijf keer vergaderd. Zij heeft een middag samen met de directeur/bestuurder en de drie MT-leden gediscussieerd over de strategie van de organisatie, zij heeft overleg gevoerd met de OR en zij heeft een zelfevaluatie gehouden.

In de reguliere vergaderingen zijn de volgende onderwerpen besproken, goedgekeurd en/of vastgesteld: profielen voor de ontstane vacatures in de RvT, de reglementen voor de RvT en de directeur/bestuurder, het rooster van aftreden, en de samenstelling van de renumeration-commissie. Maar ook heeft de RvT zich beziggehouden met de meerjarenstrategie van DNK, de jaarstukken, de presentatie van het theaterseizoen 2019-2020, kwartaalcijfers en het AVG-beleid. Er waren belangrijke ontwikkelingen binnen en met de gemeente Assen, waarbij de financiering van DNK door de gemeente Assen (als grootste subsidiegever) op de lange termijn een belangrijk punt van aandacht was, en blijft. De RvT heeft zich tevens elke vergadering op de hoogte laten brengen van de meest recente ontwikkelingen hieromtrent.

In 2019 is de samenstelling van de RvT gewijzigd. Marijke van der Woude heeft de RvT verlaten in verband met een nieuwe functie, die onverenigbaar was met het lidmaatschap van de Rv. Josephine Smit is verhuisd naar Haarlem en heeft ook de RvT verlaten. De RvT is beiden erkentelijk voor de lange en betrokken inzet in de RvT, mede gelet op de vele ontwikkelingen die in de afgelopen jaren hebben plaatsgevonden. De twee ontstane vacatures zijn met de hulp en ondersteuning van een extern bureau ingevuld door Rob Verhofstad en Nina Hiddema.

De RvT werkt volgens de negen principes van de governancecode. De RvT van DNK is gezamenlijk verantwoordelijk en aanspreekbaar wat betreft het toezicht op de directeur-bestuurder, op de condities waaronder de directeur-bestuurder moet werken en op de algemene gang van zaken bij DNK. Door het geven van gevraagd en ongevraagd advies vervult de RvT de rol van klankbord voor de directeur-bestuurder. Voor de uitoefening van haar taken oriënteert de RvT zich onder andere op wat er bij gemeente en andere belanghouders leeft.

Er is in 2019 door de organisatie veel werk verzet in het toekomstbestendig maken en houden van DNK. Alle medewerkers en vrijwilligers hebben ook in 2019 een grote inzet laten zien. De RvT heeft veel waardering voor hen allen.

Titia Siertsema
Voorzitter Raad van Toezicht

Inhoudsopgave

Inleiding	2
Verslag van de Raad van Toezicht.....	3
Financiën 2019 e.v.	7
Financieel resultaat op hoofdlijnen.....	7
Balans (na resultaatbestemming).....	8
Exploitatierekening.....	9
Kasstroomoverzicht	10
Grondslagen.....	11
<i>Baten</i>	12
<i>Personeelsbeloningen</i>	12
<i>Schattingen</i>	13
Continuïteit.....	13
Toelichting op de balans.....	14
ACTIVA	14
A. VASTE ACTIVA.....	14
B. VLOTTENDE ACTIVA	14
PASSIVA.....	16
C. EIGEN VERMOGEN	16
D. VOORZIENINGEN	19
E. KORTLOPENDE SCHULDEN.....	19
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	21
Toelichting op de exploitatierekening	22
Exploitatiesaldo 2019	22
A. Brutomarge activiteiten	23
B. Brutomarge activiteiten per bedrijfsonderdeel	24
I. Theatervoorstellingen	24
II. Filmvoorstellingen	25
III. Opbrengsten bibliotheek.....	25
IV. Educatie	26
V tm VII. Horeca.....	26
VIII. Verhuur / Evenementen.....	27
IX. Reclame	27
VII. Overige opbrengsten.....	27
C. Exploitatiekosten	30

I.	Personeelslasten.....	30
II.	Huur.....	30
III.	Huisvesting	30
IV.	Onderhoudskosten gebruikers	31
V.	Publiciteitskosten	31
	Algemeen.....	32
VI.	Overige bedrijfskosten.....	32
VII.	Collectie.....	32
VIII.	Afschrijvingen	33
IX.	Buitengewone baten en lasten.....	33
X.	Financiële baten en lasten	33
D.	Bijdragen derden	33
XI.	Sponsoring.....	33
XII.	Bijdrage gemeente Assen.....	34
XIII.	Mutaties bestemmingsreserve.....	34
	WNT-verantwoording 2019 (gefuseerde entiteit)	35
	Bezoldiging topfunctionarissen	36
	Overige gegevens.....	41
	Resultaatbestemming	41
	Gebeurtenissen na balansdatum.....	41
	Ondertekening bestuurder en toezichthouders	42
	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	43

Financiën 2019 e.v.

Financieel resultaat op hoofdlijnen

Bedragen x € 1.000

	boekjaar 2019	begroting 2019	verschil werk tov begroting	boekjaar 2018	verschil werk tov werk 2018
Opbrengsten	4.849	4.479	370	4.596	253
Inkoop- en/of directe kosten	2.407	2.191	216	2.305	102
Bruto marge	2.442	2.289	154	2.291	151
Personeel	3.701	3.794	-93	3.555	146
Huur	3.627	3.626	1	3.597	30
Huisvesting	544	571	-27	526	17
Onderhoud	434	455	-20	426	8
Publiciteit	243	294	-50	246	-2
Algemeen	705	565	140	663	42
Collectie	217	247	-30	241	-24
Afschrijvingen	366	379	-12	352	15
Buitengewone baten en lasten	-1	-	-1	-1	-1
Financiële baten en lasten	-0	-1	1	-1	1
Exploitatiekosten	9.835	9.929	-94	9.603	232
Operationeel resultaat	-7.393	-7.640	247	-7.312	-81
Sponsoring / externe financiering	179	67	112	211	-33
Bijdragen gemeente	7.486	7.392	95	7.191	296
Bijdragen gemeente en derden	7.665	7.458	207	7.402	263
Exploitatiesaldo na verwerking bijdragen	272	-182	454	90	182
Onttrekking bestemmingsreserves	267	253	14	252	15
Toevoeging bestemmingsreserves	-501	-70	-431	-312	-190
Saldo exploitatiesaldo	38	1	37	31	7
Toevoeging algemene reserve	-38	-1	-37	-31	-7
Exploitatiesaldo na resultaatbestemming	0	0	0	0	0

Balans (na resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2019	31-12-2018
A. VASTE ACTIVA		
I. Materiele vaste activa	637.158	907.830
	637.158	907.830
B. VLOTTENDE ACTIVA		
I. Voorraden	58.870	55.690
II. Vorderingen	158.734	186.864
III. Belastingen en premies sociale verzekeringen	180.294	221.030
IV. Overlopende activa	108.742	161.533
V. Liquide middelen	6.599.409	5.853.099
	7.106.050	6.478.217
Totaal activa	<u>7.743.208</u>	<u>7.386.047</u>
PASSIVA	31-12-2019	31-12-2018
C. EIGEN VERMOGEN		
I. Algemene reserve	815.281	777.301
II. Bestemmingsfondsen	2.064.062	2.264.062
III. Bestemmingsreserves	1.420.765	986.558
	4.300.108	4.027.921
D. VOORZIENINGEN		
I. Voorzieningen	1.197.454	969.927
	1.197.454	969.927
E. KORTLOPENDE SCHULDEN		
I. Crediteuren	367.943	318.708
II. Belastingen en premies sociale verzekeringen	137.455	123.167
III. Overlopende passiva	1.740.247	1.946.325
	2.245.645	2.388.200
Totaal passiva	<u>7.743.208</u>	<u>7.386.048</u>

Exploitatierkening

	boekjaar 2019	begroting 2019	boekjaar 2018
Opbrengsten	4.849.027	4.479.350	4.596.315
Inkoop- en/of directe kosten	2.406.746	2.190.600	2.305.124
Bruto marge	2.442.281	2.288.750	2.291.192
Personeel	3.700.680	3.793.886	3.555.172
Huur	3.626.832	3.625.920	3.596.942
Huisvesting	543.781	571.050	526.429
Onderhoud	434.141	454.600	425.653
Publiciteit	243.127	293.500	245.513
Algemeen	705.008	565.340	663.051
Collectie	216.843	246.650	240.767
Afschrijvingen	366.471	378.750	351.697
Buitengewone baten en lasten	-1.284	-	-656
Financiële baten en lasten	-480	-1.000	-1.204
Exploitatiekosten	9.835.120	9.928.696	9.603.364
Operationeel resultaat	-7.392.839	-7.639.946	-7.312.172
Sponsoring / externe financiering	178.559	66.800	211.150
Bijdragen gemeente	7.486.467	7.391.582	7.190.944
Bijdragen gemeente en derden	7.665.026	7.458.382	7.402.094
Exploitatiesaldo na verwerking bijdragen	272.188	-181.564	89.921
Onttrekking bestemmingsreserves	267.195	252.900	252.424
Toevoeging bestemmingsreserves	-501.402	-70.000	-311.761
Saldo exploitatiesaldo	37.981	1.336	30.584
Toevoeging algemene reserve	-37.980	-1.336	-30.883
Exploitatiesaldo na resultaatbestemming	0	0	0

Kasstroomoverzicht

	2019	2018
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Resultaat voor financiële baten en lasten	270.562	-59.887
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	366.471	402.073
- voorzieningen	<u>227.527</u>	<u>165.856</u>
	593.998	567.929
Verandering in vlottende middelen:		
- voorraden	-3.181	-3.836
- vorderingen	121.657	-220.611
- schulden	<u>-142.554</u>	<u>-36.757</u>
	<u>-24.078</u>	<u>-261.204</u>
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperatie</i>	840.483	246.838
Ontvangen interest	<u>1.625</u>	<u>1.369</u>
	<u>1.625</u>	<u>1.369</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	842.108	248.207
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investing in materiële vaste activa	-74.645	-267.588
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>-21.154</u>	<u>-19.803</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-95.799	-287.391
<u>Mutatie financiële middelen</u>	<u>746.309</u>	<u>-39.184</u>

Grondslagen

Algemeen

Stichting DNK
Zetel houdende te Assen
Inschrijving KvK 68684266

Algemene grondslagen

Deze geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1: Kleine organisaties-zonder-winststreven. Dit is in overeenstemming met de richtlijnen van de Gemeente Assen. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Het opmaken van de jaarrekening vereist het maken van beoordelingen en schattingen bij de toepassing van de waarderingsgrondslagen. Schattingen en oordeelsvorming worden gebaseerd op ervaring en overige factoren, inclusief verwachtingen die redelijk worden geacht.

In 2019 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan. De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaand jaar.

Activa en passiva

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten, tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld.

Baten en lasten

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

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Er wordt afgeschreven vanaf moment van ingebruikname. Eventuele investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op de aanschafwaarde. Ten opzichte van voorgaand jaar hebben geen wijzigingen in de waardering van de materiële vaste activa plaatsgevonden.

Afschrijvingstermijnen respectievelijk -percentages:

Gebouw	10 jaar	10%
ICT voorzieningen	3 tot 10 jaar	33,3% - 10%
Horecavoorzieningen	5 tot 20 jaar	20% - 5%
Facilitair	5 tot 10 jaar	20% - 10%
Inventaris theater	5 tot 15 jaar	20% - 6,7%
Inventaris kantoor	5 tot 10 jaar	20% - 10%
Inventaris verhuur/evenementen	5 tot 10 jaar	20% - 10%
Inventaris bioscoop	3 tot 10 jaar	33,3% - 10%
Inventaris bibliotheek	3 tot 10 jaar	33,3% - 10%
Inventaris algemeen	5 tot 10 jaar	33,3% - 10%
Transportmiddelen	3 tot 5 jaar	33,3% - 20%

Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen historische inkooprijzen onder aftrek van een voorziening voor incurante voorraden indien daartoe aanleiding bestaat.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, op basis van een individuele beoordeling van de inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichtingen tenzij anders vermeld.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsfondsen en -reserves. Bestemmingsfondsen en –reserves hebben een vaste bestemming en zijn niet vrij opneembaar. De fondsen zijn afgestemd met de gemeente Assen. De reserves zijn geaccordeerd in de Raad van Toezicht.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichten die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten.

Schulden

Schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en zijn gerangschikt onder de kortlopende schulden als deze binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en onder de langlopende schulden als de opeisbaarheid meer dan 12 maanden bedraagt.

Grondslagen van resultaatbepaling voor de exploitatierekening

Baten

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten en verkregen exploitatiesubsidies. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht.

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de exploitatierekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Rente vanuit de liquide middelen worden toegerekend aan de exploitatie. Met de gemeente is afgesproken dat het gemiddelde rentepercentage over de stand van het volumebeleid per jaareinde van het vorige jaar zal worden toegevoegd aan de reserve.

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

Het al dan niet vormen van een voorziening wordt beoordeeld aan de hand van beschikbare informatie. Indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden ingeschat, wordt hiervoor een voorziening gevormd. In het verslagjaar is dit niet aan de orde.

Theater & Bioscoop De Nieuwe Kolk heeft een pensioenregeling bij PNO Media voor de bioscoopmedewerkers die kwalificeert als een middelloonregeling en een bij Aegon PPI voor de theatermedewerkers die kwalificeert als een beschikbare premieregeling. Theater & Bioscoop De Nieuwe Kolk heeft nog 1 medewerker die bij het Pensioenfonds Horeca en Catering is aangesloten. Deze regeling kwalificeert als een middelloonregeling.

De medewerkers van de bibliotheek zijn aangesloten bij de Stichting Pensioenfonds Openbare Bibliotheken. Dit betreft een toegezegd-pensioenregeling, welke is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrageregeling. Dit omdat de stichting in geval van een tekort geen verplichting heeft tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan door hogere toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van de toekomstige betalingen.

De verschuldigde premies over het actuele boekjaar worden als last verantwoord in de exploitatie. Voor zover de verschuldigde premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkinggraden van de pensioenfondsen per 31 december van het huidige boekjaar zijn (Aegon PPI is een premiepensioeninstelling):

- PNO Media, 99,5%
- Pensioenfonds Horeca en Catering, 107%
- Pensioenfonds Openbare bibliotheken, 113,8%

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zacht een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

De voorstelling gebonden sponsoring wordt gepresenteerd onder de bruto marge.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Continuïteit

Stichting DNK heeft over het verslagjaar 2019 een positief resultaat van € 37.980. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2019 € 815.281. Eind 2019 is de begroting voor 2020 vastgesteld met een positief resultaat van € 2.158. Indien het begrote resultaat gerealiseerd wordt, zal de algemene reserve eind 2020 toenemen tot circa € 817.000.

De liquiditeitspositie is vooralsnog voldoende voor 2020. Echter met de huidige indexering kunnen er op middellange termijn zorgen ontstaan over het voortbestaan van de Stichting.

Toelichting op de balans

ACTIVA

A. VASTE ACTIVA

I. Materiele vaste activa

	Aanschaf- waarde begin	Investeringen	Des- investeringen boekjaar	Aanschaf- waarde eind	Cum. afschrijvingen begin	Afschrijving 2018	Afschrijving des- investeringen	Boekwaarde begin	Boekwaarde eind
Gebouw	554.146			554.146	389.807	38.475		164.339	125.865
Inventaris kantoor	189.571	6.733		196.304	136.664	17.831		52.907	41.809
Inventaris bibliotheek	546.077			546.077	341.564	56.763		204.513	147.750
Inventaris theater	308.311	3.000		311.311	207.765	24.883		100.545	78.662
Inventaris bioscoop	61.183		-4.822	56.361	35.218	8.122	-4.822	25.965	17.843
Inventaris verhuur/evenementen	49.667	1.200		50.867	38.876	3.598		10.791	8.394
Horeca voorzieningen	158.115	20.186	-4.815	173.486	106.674	16.182	-4.815	51.441	55.445
Facilitair	33.713			33.713	21.632	3.272		12.082	8.809
ICT voorzieningen	1.013.241	46.172		1.059.414	727.994	196.112		285.247	135.307
Bedrijfswagen	11.517	18.508	-11.517	18.508	11.517	1.234	-11.517	-	17.274
Totaal	2.925.541	95.799	-21.154	3.000.186	2.017.711	366.471	-21.154	907.830	637.158

B. VLOTTENDE ACTIVA

I. Voorraden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Voorraad Horeca	47.286	46.368
Voorraad Emballage	8.938	7.431
Voorraad 3D brillen Bioscoop	2.647	1.891
	<u>58.870</u>	<u>55.690</u>

II. Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Debiteuren, nominaal	157.222	186.773
Af: voorziening debiteuren	-	-1.270
Debiteuren	157.222	185.503
Interest Spaarrekening	1.512	1.361
	<u>158.734</u>	<u>186.864</u>

III. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Omzetbelasting	215.213	212.308
Pensioenpremie	2.626	8.722
	<u>180.294</u>	<u>221.030</u>

IV. Overlopende activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Overige vorderingen	47.415	115.435
Vooruitbetaalde kosten	61.327	46.099
	<u>108.742</u>	<u>161.533</u>

V. Liquide middelen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
R/C Rabobank	220.010	56.937
R/C Rabobank Cultuurportaal	31.063	15.691
Rabo Bedrijfspaarrekening	2.558.684	2.358.562
R/C ABN AMRO	67.998	89.883
ABN AMRO bedrijfspaarrekening	3.675.000	3.270.000
Kassen	577	1.126
Kluis	42.486	59.758
Gelden onderweg	3.592	1.143
	<u>6.599.409</u>	<u>5.853.099</u>

De liquide middelen per balansdatum zijn vrij opneembaar.

PASSIVA

C. EIGEN VERMOGEN

I. Algemene reserve

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Stand per 1 januari	777.301	746.418
Exploitatieresultaat	37.980	30.883
Stand per 31 december	<u>815.281</u>	<u>777.301</u>

II. Bestemmingsfondsen

II.a Bestemmingsfonds volumebeleid

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Stand per 1 januari	2.253.874	2.453.874
Dotatie	-	-
Onttrekking	200.000	200.000
Stand per 31 december	<u>2.053.874</u>	<u>2.253.874</u>

Het bestemmingsfonds volumebeleid betreft een reservering in het kader van de nieuw gebouwde centrale vestiging van de bibliotheek in DNK. Er zijn afspraken gemaakt voer het fonds volumebeleid met de gemeente . dit fonds is ontstaan uit eerdere overschotten. In overleg met de gemeente mag hierop door de bibliotheek een beroep worden gedaan t.b.v. de exploitatie. Voor 2020 is het bedrag € 300.000.

II.b Bestemmingsfonds NAM-gelden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Stand per 1 januari	10.188	10.188
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>10.188</u>	<u>10.188</u>

Dit fonds is gevormd vanuit een gift van de NAM. Dit fonds zal aflopen. De toevoegen voor hetzelfde doel wordt vanaf 2015 gerubriceerd onder de bestemmingsreserve Vervanging digitale vernieuwing.

III. Bestemmingsreserves

III.a Bestemmingsreserve Vervanging digitale vernieuwing

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Stand per 1 januari	100.000	100.000
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

III.b Bestemmingsreserve marketing

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Stand per 1 januari	35.424	49.370
Dotatie	49.414	-
Onttrekking	4.000	13.946
Stand per 31 december	<u>80.838</u>	<u>35.424</u>

De bestemmingsreserve marketing wordt gebruikt voor extra marketing inspanningen waaronder een branding campagne in 2020 en 2021.

III.c Bestemmingsreserve innovatie bioscoop

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Stand per 1 januari	20.261	-
Dotatie	21.988	20.261
Onttrekking	35.005	-
Stand per 31 december	<u>7.244</u>	<u>20.261</u>

De bestemmingsreserve is in 2019 aangewend voor een Laser projector.

III.d Bestemmingsreserve herinvesteringen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Stand per 1 januari	84.617	96.514
Dotatie	105.000	-
Onttrekking	11.893	11.897
Stand per 31 december	<u>177.724</u>	<u>84.617</u>

De bestemmingsreserve herinvesteringen wordt ingezet voor dekking kosten voor diverse nieuwe investeringsprojecten. De lopende onttrekking betreft leescafé, Taalhuis en Lokaal 1b.

III.e Bestemmingsreserve Levensfasebestendig personeelsbeleid

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Stand per 1 januari	151.541	95.541
Dotatie	70.833	56.000
Onttrekking	50.000	-
Stand per 31 december	<u>172.374</u>	<u>151.541</u>

De bestemmingsreserve wordt ingezet voor het nieuwe Levensfasebestendig personeelsbeleid, welke medio 2020 gereed zal zijn.

III.f Bestemmingsreserve Duurzaamheid

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Stand per 1 januari	100.000	-
Dotatie	-	100.000
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

De bestemmingsreserve Duurzaamheid is bedoeld om vanuit het Koplopersproject duurzame veranderingen in DNK te bewerkstelligen. In 2020 zal een milieuvriendelijker aanpak komen voor het afval.

III.g Bestemmingsreserve WAB/transitievergoedingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	59.167	-
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>59.167</u>	<u>-</u>

De bestemmingsreserve wordt gebruikt voor egalisatie transitievergoedingen volgen de WAB.

III.h Bestemmingsreserve onderhoud

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Stand per 1 januari	78.168	83.890
Dotatie	-	-
Onttrekking	5.837	5.722
Stand per 31 december	<u>72.331</u>	<u>78.168</u>

Deze reserve valt jaarlijks gedeeltelijk vrij ten gunste van de exploitatie om de dotatie aan de onderhoudsvoorziening te dekken.

III.i Bestemmingsreserve innovatie bibliotheek

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Stand per 1 januari	110.420	85.420
Dotatie	25.000	35.500
Onttrekking	-	10.500
Stand per 31 december	<u>135.420</u>	<u>110.420</u>

De bestemmingsreserve innovatie wordt aangewend voor nog verder te ontwikkelen innovatie zoals Jacklab.

III.j Bestemmingsreserve strategische doorontwikkeling DNK

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Stand per 1 januari	136.763	147.123
Dotatie	-	-
Onttrekking	5.105	10.360
Stand per 31 december	<u>131.658</u>	<u>136.763</u>

De bestemmingsreserve betreft een reserve voor het verder ontwikkelen van de gefuseerde organisatie DNK.

III.k Bestemmingsreserve maatschappelijke projecten

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Stand per 1 januari	69.364	69.364
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>69.364</u>	<u>69.364</u>

De bestemmingsreserve is bedoeld voor toekomstige maatschappelijke projecten.

III.l Bestemmingsreserve maatschappelijke projecten

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Stand per 1 januari	100.000	-
Dotatie	220.000	100.000
Onttrekking	5.355	-
Stand per 31 december	<u>314.645</u>	<u>100.000</u>

Deze bestemmingsreserve zal aangewend worden voor optimaliseren/herinrichting van bibliotheek en cultuurportaal.

D. VOORZIENINGEN

I. Onderhoudsvoorziening

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Stand per 1 januari	948.515	853.924
Dotatie	211.916	196.000
Correctie creditfactuur	34.550	-
Onttrekking	24.467	101.409
Stand per 31 december	<u>1.170.514</u>	<u>948.515</u>

Met ingang van 2015 is een onderhoudsvoorziening gevormd op basis van een meerjarenonderhoudsplan en vanaf 2017 een afspraak van de verdeling van de kosten tussen huurder en verhuurder.

In 2019 is een creditnota ontvangen betreffende een niet functionerende geluidstafel. Deze is geretourneerd en het bedrag is gecorrigeerd op de oorspronkelijke boeking.

II. Voorziening jubileumuitkering

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Stand per 1 januari	21.412	18.657
Dotatie	7.546	2.755
Onttrekking	2.018	-
Stand per 31 december	<u>26.940</u>	<u>21.412</u>

E. KORTLOPENDE SCHULDEN

I. Crediteuren

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Stand per einde boekjaar	<u>367.943</u>	<u>318.708</u>

II. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Loonheffing/Premies sociale verzekeringen	121.357	100.859
Pensioenpremie	16.098	22.299
Premie PAWW	-	9
	<u>137.455</u>	<u>123.167</u>

III. Overlopende passiva

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Vooruit gefactureerde voorstellingen	517.241	607.221
Vooruit ontvangen contributies	188.234	173.031
Vooruit ontvangen bedragen	76.029	73.369
Nog te betalen salarissen	158.542	161.220
Nog te betalen bioscoopfacturen	105.347	73.377
Nog te betalen theaterfacturen	9.496	26.408
Nog te betalen onderhoudsfacturen	39.754	37.048
Nog te betalen algemene zaken	69.769	111.893
Niet opgenomen verlof- en overuren	214.488	235.338
Tussenrekening subsidies	87.661	139.627
Overlopende passiva bibliotheekzaken	58.804	62.537
Nog te betalen vernieuwing	20.100	40.000
Nog te ontvangen facturen	7.669	40.320
Overig	187.113	164.935
	<u>1.740.247</u>	<u>1.946.325</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De belangrijkste niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen met een materieel financieel belang zijn:

Huurcontract gemeente

Eind april 2017 is er een huurovereenkomst afgesloten met de gemeente Assen. De jaarlijkse huur bedraagt € 3.625.000

Huurovereenkomst Ricoh multifunctional/printer

Vanaf 1 maart 2015 is voor de periode van 5 jaar een huurovereenkomst gesloten met Ricoh voor meerdere multifunctional/printer. De overeengekomen huur bedraagt € 5.500 per jaar. De overeenkomst loopt af per 1-5-2021.

Budgetsubsidie gemeente

Met de gemeente Assen is een langjarig subsidie recht afgesproken.

Toelichting op de exploitatierekening

Exploitatiesaldo 2019

Het boekjaar 2019 is afgesloten met een positief exploitatiesaldo van afgerond € 38.000. Dat is € 37.000 hoger dan begroot. Over het geheel zijn de kosten en brutomarge zoals begroot.

De omzet van theatervoorstelling zijn gegroeid t.o.v. vorig jaar met 3%. Dit komt door hogere prijzen. De gemiddelde recette per bezoeker is gestegen van € 20,50 naar € 21,66.

Echter de directe inkoopkosten op theatervoorstellingen waren relatief hoog in 2019. Hierdoor is de gerealiseerde marge op theatervoorstellingen blijven steken op € 33.000, € 85.000 lager dan begroot. Er zal een analyse gemaakt worden wat de redenen zijn van deze lagere marge gezien het feit dat dit al 3 jaar op rij is.

De bioscoop heeft het beste jaar gehad sinds deze in DNK gevestigd is. Het bezoekersaantal was 10.000 hoger dan begroot. Daarnaast was de gemiddelde opbrengst per bezoeker ook hoger dan begroot en vorig jaar. Uiteindelijk was de brutomarge € 42.000 hoger dan begroot.

De overige opbrengsten van de bibliotheek zijn € 50.000 hoger dan begroot. Dit komt door een hogere opbrengst lezing Derde Dinsdag en een hogere overige opbrengst door bijdrage Mosaic-licentie, vergoeding Asserpas en 2 correcties van oude posten.

Het was een druk jaar voor Verhuur en evenementen. De totaalomzet is met 5,8% gestegen ten opzichte van 2018. In 2019 hebben we heel veel kleinere verhuringen gerealiseerd waarbij minder horeca gevraagd wordt. Dit is dan ook de reden waarom het aandeel horeca achterblijft ten opzichte van begroting maar wel beter dan vorig jaar. De omzet en brutomarge horeca van theater is nagenoeg gelijk als begroot. Door de gestegen bezoekers bioscoop is de horeca dienstengevolge ook gestegen.

In totaal kwam de brutomarge € 154.000 hoger uit dan begroot en € 151.000 hoger dan vorig jaar.

De totale exploitatiekosten zijn € 99.000 lager dan begroot.

De personeelskosten zijn € 93.000 lager dan begroot. Dit komt doordat gedurende het jaar enkele medewerkers zijn uitgestroomd en niet vervangen zijn. De begrote interim-medewerker is tijdelijk in dienst gekomen en niet via een ZZP-constructie zoals begroot. Ook wordt er meer gestuurd op overuren/verlofsparen, waardoor de verplichting gedaald is met € 19.000.

De overige bedrijfskosten zijn gestegen vanwege externe projecten. Hiertegenover staat echter een externe financiering.

De opbrengsten sponsoring/externe financiering zijn circa € 15.000 hoger dan begroot.

Afgelopen jaar hadden we veel 'Vrienden van' omdat veel mensen gebruik wilden maken van de voordelen van het vroegboeken. Hierdoor is de opbrengst gestegen.

In 2019 is de reserve innovatie bioscoop gebruikt voor de meerkosten van een nieuwe laser-projector na een waterschade in de bioscoop.

A. Brutomarge activiteiten

	boekjaar 2019	begroting 2019	boekjaar 2018
I. <u>Opbrengsten</u>			
<i>Theatervoorstellingen</i>	1.248.513	1.129.400	1.211.908
<i>Filmvoorstellingen</i>	1.498.324	1.400.000	1.363.235
<i>Bibliotheek</i>	352.900	339.800	348.897
<i>Educatie</i>	56.217	56.000	74.978
<i>Horeca theater</i>	246.004	241.700	242.090
<i>Horeca bioscoop</i>	611.060	568.000	540.392
<i>Horeca Zaalverhuur / Evenementen</i>	279.612	315.000	266.656
<i>Zaalverhuur / Evenementen</i>	291.086	280.000	270.453
<i>Reclame</i>	44.374	49.000	54.178
<i>Overige opbrengsten</i>	220.937	100.450	223.826
Totaal opbrengsten	4.849.027	4.479.350	4.596.615
II. <u>Directe kosten opbrengsten</u>			
<i>Theatervoorstellingen</i>	1.215.060	1.010.600	1.167.714
<i>Filmvoorstellingen</i>	729.885	673.500	641.253
<i>Educatie</i>	11.893	10.500	19.997
<i>Horeca theater</i>	87.229	89.000	87.731
<i>Horeca bioscoop</i>	180.408	185.000	155.836
<i>Horeca Zaalverhuur / Evenementen</i>	89.001	108.000	96.598
<i>Zaalverhuur / Evenementen</i>	41.157	35.500	26.518
<i>Reclame</i>	-	-	438
<i>Overige opbrengsten</i>	52.111	78.500	109.038
Totaal directe kosten opbrengsten	2.406.746	2.190.600	2.305.124
I. <i>Theatervoorstellingen</i>	33.453	118.800	44.194
II. <i>Filmvoorstellingen</i>	768.439	726.500	721.982
III. <i>Bibliotheek</i>	352.900	339.800	348.897
IV. <i>Educatie</i>	44.323	45.500	54.981
V. <i>Horeca theater</i>	158.775	152.700	154.359
VI. <i>Horeca bioscoop</i>	430.652	383.000	384.556
VII. <i>Horeca Zaalverhuur / Evenementen</i>	190.611	207.000	170.058
VIII. <i>Zaalverhuur / Evenementen</i>	249.929	244.500	243.936
IX. <i>Reclame</i>	44.374	49.000	53.741
X. <i>Overige opbrengsten</i>	168.825	21.950	114.788
Totaal brutomarge	2.442.281	2.288.750	2.291.491

B. Brutomarge activiteiten per bedrijfsonderdeel

I. Theatervoorstellingen

	boekjaar 2019	begroting 2019	boekjaar 2018
Aantal titels	155	160	160
Aantal voorstellingen	176	170	174
Aantal bezoekers (incl. vrijkaarten/acties/etc)	56.927	56.000	59.130
Totaal bezoekers incl. verhuringen etc.	65.228	61.000	63.554
Gemiddelde opbrengst per bezoeker	21,93	20,17	20,50

	boekjaar 2019	begroting 2019	boekjaar 2018
<u>Opbrengsten theatervoorstellingen</u>			
Omzet theater kv	1.160.747	1.046.500	1.102.020
Opbr. Theater Toeslag	79.354	62.900	76.978
Voorstellingsgebonden sponsoring	8.413	20.000	32.911
Totaal opbrengsten	<u>1.248.513</u>	<u>1.129.400</u>	<u>1.211.908</u>
 <u>Inkoop / directe kosten theatervoorstellingen</u>			
Kosten voorstellingen	1.090.178	886.500	1.046.275
Auteursrechten	94.395	93.600	92.964
Inhuur materiaal	10.987	13.500	10.970
Overig directe kosten theater	9.210	6.500	6.160
Consumpties artiesten	8.163	8.000	9.040
Bloemen/attenties artiesten	2.128	2.500	2.305
Totaal kosten	<u>1.215.060</u>	<u>1.010.600</u>	<u>1.167.714</u>
 Brutomarge theatervoorstellingen	<u>33.453</u>	<u>118.800</u>	<u>44.194</u>

II. Filmvoorstellingen

	boekjaar 2019	begroting 2019	boekjaar 2018
Aantal bezoekers (incl. vrijkaarten/acties/etc.)	170.193	160.000	158.698
Aantal bezoekers (incl. verhuringen)	160.979		160.979
Gemiddelde opbrengst per bezoeker	8,80	8,75	8,59
<u>Opbrengsten filmvoorstellingen</u>			
Omzet bioscoop	1.449.979	1.375.000	1.340.159
Omzet Bioscoop-Toeslagen/Res.Kosten etc	21.989	10.000	4.958
Opbrengst 3D brillen	26.356	15.000	18.119
Totaal opbrengsten	<u>1.498.324</u>	<u>1.400.000</u>	<u>1.363.235</u>
<u>Inkoop / directe kosten filmvoorstellingen</u>			
Filmhuur bioscoop	604.673	550.000	537.640
Fee boekingskantoor	37.517	38.000	34.800
Bumarechten films	13.752	10.000	9.201
OC&W bijdrage tbv ned.film	16.919	10.000	11.159
Vrachtkosten films	2.191	3.500	2.362
Overig directe kosten bioscoop	30.936	40.000	26.065
Inkoop 3D Brillen	12.166	6.000	6.803
Inhuur materiaal	-	-	75
Kosten Cinema Digital (onderhoud projectoren)	11.731	16.000	13.148
Totaal kosten	<u>729.885</u>	<u>673.500</u>	<u>641.253</u>
Brutomarge filmvoorstellingen	<u>768.439</u>	<u>726.500</u>	<u>721.982</u>

III. Opbrengsten bibliotheek

	boekjaar 2019	begroting 2019	boekjaar 2018
Aantal leners	18.511		19.114
<u>Opbrengsten bibliotheek</u>			
Contributies	282.322	280.000	283.419
Leengeld	112	500	505
Telaatgeld	44.934	40.000	40.417
Duplicaten	1.292	800	918
Reserveringen	5.428	4.000	5.064
Schadevergoedingen	3.662	2.500	4.605
Internet	2.820	2.000	2.939
Verkoop afgeschreven media	5.270	4.000	4.461
Administratiekosten	5.798	6.000	6.568
Incasso-opbrengsten	1.262	-	-
Totaal opbrengsten	<u>352.900</u>	<u>339.800</u>	<u>348.897</u>
Opbrengsten bibliotheek	<u>352.900</u>	<u>339.800</u>	<u>348.897</u>

IV. Educatie

Opbrengsten educatie

Opbrengst DNKacademie (rondleidingen/educatie/etc.)	10.946	11.000	28.558
Dienstverlening aan scholen	42.585	45.000	44.501
Bijdrage boekenpret	2.686	-	1.919
	<u>56.217</u>	<u>56.000</u>	<u>74.978</u>

Inkoop / directe kosten educatie

Kosten DNKacademie (rondleidingen/educatie/etc.)	<u>11.893</u>	<u>10.500</u>	<u>19.997</u>
--	---------------	---------------	---------------

Brutomarge educatie

	<u>44.323</u>	<u>45.500</u>	<u>54.981</u>
--	---------------	---------------	---------------

V tm VII. Horeca

	Theater		Bioscoop		Verhuur / evenementen		Totaal	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Omzet horeca	124.540	123.112	611.060	540.392	280.421	267.647	1.016.021	931.150
Pauzedrankjes	121.463	118.979					121.463	118.979
Korting Horecakosten verhuringen					-809	-991	-809	-991
TOTAAL OPBRENGSTEN	246.004	242.090	611.060	540.392	279.612	266.656	1.136.676	1.049.138
Inkoopkosten horeca (food)	87.229	87.597	180.303	155.826	82.930	88.658	350.462	332.081
Inhuur Materiaal Horeca		134			5.037	5.891	5.037	6.024
Afboeking voorraad/onverkoopbaar			105	10	1.035	1.141	1.140	1.152
Overige kosten horeca						908		908
TOTAAL INKOOPKOSTEN	87.229	87.731	180.408	155.836	89.001	96.598	356.639	340.165
BRUTOMARGE HORECA	158.775	154.359	430.652	384.556	190.611	170.058	780.038	716.487
Gemiddelde besteding per bezoeker	4,32	4,09	3,53	3,41				
Bruto marge als % van de omzet	64,5%	63,8%	70,5%	71,2%	68,2%	63,8%	68,6%	67,8%
Inkoopwaarde als % van de omzet	35,5%	36,2%	29,5%	28,8%	31,8%	36,2%	31,4%	32,2%

VIII. Verhuur / Evenementen

	boekjaar 2019	begroting 2019	boekjaar 2018
Aantal bezoekers incl. verhuur voorstellingen	37.700		36.217
waarvan bezoekers verhuur voorstellingen	8.301		4.424
Aantal evenementen	197		191
<u>Opbrengsten verhuur / evenementen</u>			
Omzet zaalhuur	125.050	153.000	115.224
Doorberekende uren personeel	52.093	45.000	62.839
Huur (geluids)installaties	24.970	18.000	20.767
Huur podiumelementen	7.600	9.000	4.990
Huur diverse apparaten	18.199	20.000	12.713
Opbrengst uitrijkaarten	14.974	10.000	13.822
Overige opbrengsten	48.199	25.000	40.098
Totaal opbrengsten	<u>291.086</u>	<u>280.000</u>	<u>270.453</u>
<u>Inkoop / directe kosten verhuur / evenementen</u>			
Kosten overige activiteiten	13.878	12.500	8.353
Overige directe kosten zaalverhuur	11.907	14.000	6.264
Inkoopkosten uitrijkaarten	15.372	9.000	11.901
Totaal kosten	<u>41.157</u>	<u>35.500</u>	<u>26.518</u>
Brutomarge verhuur / evenementen	<u>249.929</u>	<u>244.500</u>	<u>243.936</u>

IX. Reclame

	boekjaar 2019	begroting 2019	boekjaar 2018
<u>Opbrengsten reclame</u>			
Reclameopbrengsten	44.374	49.000	54.178
	<u>44.374</u>	<u>49.000</u>	<u>54.178</u>
<u>Inkoop / directe kosten reclame</u>			
Directe kosten reclameopbrengsten	-	-	438
Brutomarge reclame	<u>44.374</u>	<u>49.000</u>	<u>53.741</u>

VII. Overige opbrengsten

<u>Opbrengsten</u>	boekjaar 2019	begroting 2019	boekjaar 2018
<i>Theater</i>			
Overige opbrengsten theater	17.996	-	7.107
Doorberekende uren personeel	3.900	-	2.432
Projectopbrengsten	-	-	49.763
Administratiekosten ticketverkoop	6.719	5.000	5.288
Vergoeding verzendkosten	1.580	500	1.113
Opbrengst Uitrijkaarten	1.750	100	234
Provisie merchandise	12	-	54
Opbrengst garderobe	22.235	19.800	23.333
Overige opbrengsten	17.743	-	361
Opbrengst overige activiteiten (21%)	9.055	2.000	17.540
Opbrengst overige activiteiten (9%)	2.813	-	1.491
Detachering	7.776	4.000	9.749
Overige Opbrengsten (netto)	10.099	1.000	16.093
Totaal overige opbrengsten theater	<u>101.679</u>	<u>32.400</u>	<u>134.556</u>
 <i>Bioscoop</i>			
Omzet zaalhuur	9.420	12.500	8.063
Doorberekende uren personeel	3.176	-	563
Huur diverse apparaten	1.553	-	220
Opbrengst Cadeau Verpakkingen	263	-	299
Overige opbrengsten (21 %)	4.191	9.000	11.738
Overige opbrengsten (9%)	3.417	1.000	-
Opbrengst overige activiteiten (21%)	3.445	-	6.842
Opbrengst overige activiteiten (9%)	13.685	16.000	13.755
Overige Opbrengsten (netto)	310	-	189
Totaal overige opbrengsten	<u>39.458</u>	<u>38.500</u>	<u>41.668</u>

Bibliotheek

Opbrengst kopieerapparaat/prints	3.381	2.550	3.092
Lezingen/cursussen	13.559	5.000	6.393
Detachering	13.066	14.000	13.243
Overige Opbrengsten	49.793	8.000	24.874
Totaal overige opbrengsten bibliotheek	<u>79.799</u>	<u>29.550</u>	<u>47.602</u>

Totaal overige opbrengsten	<u>220.937</u>	<u>100.450</u>	<u>223.826</u>
----------------------------	----------------	----------------	----------------

<u>Inkoop / directe kosten overige opbrengsten</u>	boekjaar 2019	begroting 2019	boekjaar 2018
--	--------------------------	---------------------------	--------------------------

Theater

Kosten overige activiteiten	15.202	17.000	10.953
Programmeringskosten	24.991	40.000	21.745
Projectkosten	-	-	58.708
Totaal inkoop/directe kosten theater	<u>40.194</u>	<u>57.000</u>	<u>91.406</u>

Bioscoop

Kosten overige activiteiten	11.918	21.000	17.512
Inkoop Cadeau Verpakkingen	-	500	120
Totaal inkoop/directe kosten bioscoop	<u>11.918</u>	<u>21.500</u>	<u>17.632</u>

Totaal inkoop / directe kosten overige opbrengsten	<u>52.111</u>	<u>78.500</u>	<u>109.038</u>
--	---------------	---------------	----------------

Brutomarge overige opbrengsten	<u>168.825</u>	<u>21.950</u>	<u>114.788</u>
--------------------------------	----------------	---------------	----------------

C. Exploitatiekosten

I. Personeelslasten

	boekjaar 2019	begroting 2019	boekjaar 2018
Bruto salarissen	2.743.650	2.712.180	2.543.107
Sociale lasten	503.257	505.547	473.164
Pensioenlasten	246.793	252.809	235.432
Ziekteverzuimverzekering	10.568	16.000	34.986
Voorziening jubileum	3.812	-	2.755
Kosten inhuur derden	45.001	102.600	49.827
Verplichting overuren/verlofsparen	-19.134	-	68.449
Verzekering personeel	13.968	12.000	13.399
Ontvangen ziekengelden	-5.064	-	-675
Reis - en verblijfkosten	43.782	46.700	39.613
Kantinekosten/consumpties personeel	24.738	28.500	22.553
Bedrijfskleding	6.056	6.200	16.286
Opleidingskosten personeel	35.799	33.500	14.825
Wervings-/verhuiskosten nieuw personeel	5.354	3.000	3.738
Kosten arbo	10.262	10.000	6.612
Kosten bedrijfshulpverlening (BHV)	6.702	15.000	12.238
Jubileum-/afscheidskosten	76	2.500	1.118
Overige personeelskosten	25.060	47.350	17.745
Totaal personeelslasten	<u>3.700.680</u>	<u>3.793.886</u>	<u>3.555.172</u>

Aantal FTE's 2019: 68.90 (2018: 68.99)

II. Huur

	boekjaar 2019	begroting 2019	boekjaar 2018
Huur T&B De Nieuwe Kolk	3.625.922	3.624.920	3.595.642
Huur overig	910	1.000	1.300
Totaal huur	<u>3.626.832</u>	<u>3.625.920</u>	<u>3.596.942</u>

III. Huisvesting

	boekjaar 2019	begroting 2019	boekjaar 2018
Elektra/Gas/Water	143.032	144.000	136.642
Verontreinigingsheffing etc.	3.656	5.500	3.078
Assurantie	26.333	26.500	28.569
Schoonmaak	240.215	243.250	217.160
Lasten gezamenlijkheid de Nieuwe Kolk	55.439	75.000	54.162
Beveiligingskosten	28.037	30.800	27.390
Conciërge	12.271	13.000	12.032
Diverse huisvestingskosten	34.798	33.000	47.396
Totaal huisvestingslasten	<u>543.781</u>	<u>571.050</u>	<u>526.429</u>

IV. Onderhoudskosten gebruikers

	boekjaar 2019	begroting 2019	boekjaar 2018
Servicekosten gebouw via gemeente Assen	70.958	70.600	70.422
Onderhoudskosten vloeren en wanden	19.733	40.000	25.988
Onderhoud interieur	24.173	20.000	9.565
Onderhoud bioscooptechniek	2.402	2.500	2.622
Onderhoud theatertechniek	55.537	81.000	80.624
Onderhoud bibliotheekvoorzieningen	10.387	16.000	6.393
Onderhoud horecavoorzieningen	18.806	12.500	14.538
Aanschaf kleine materialen	14.680	10.000	12.310
Diverse onderhoudskosten	5.549	5.000	7.193
Dotatie voorziening groot onderhoud	211.916	197.000	196.000
Totaal onderhoudskosten gebruiker	<u>434.141</u>	<u>454.600</u>	<u>425.653</u>

V. Publiciteitskosten

	boekjaar 2019	begroting 2019	boekjaar 2018
Marketing corporate communicatie	56.292	55.700	30.534
Marketing theater	93.456	102.000	88.682
Marketing bioscoop	39.229	40.000	40.756
Marketing bibliotheek	5.895	17.800	24.808
Marketing commerciële dienstverlening	31.881	31.000	18.907
Marketing overige projecten	16.374	47.000	41.827
Totaal publiciteitskosten	<u>243.127</u>	<u>293.500</u>	<u>245.513</u>

Algemeen

VI. Overige bedrijfskosten

	boekjaar 2019	begroting 2019	boekjaar 2018
Accountantskosten	22.240	23.000	21.260
Advieskosten	59.580	28.200	33.817
Kosten personeels en financiële administratie	12.888	18.550	16.131
Contributies	26.201	31.400	26.237
Abonnementen/vakliteratuur	1.102	1.500	4.182
Kantoorbenodigdheden	6.038	6.250	3.458
Vormgeving en Drukwerk	2.174	10.500	1.734
Toegangskaarten	4.653	3.500	-
Porti	8.673	11.500	8.781
Telefoon/Internet	25.992	56.240	45.424
Kopieer-/printkosten	17.642	22.000	19.340
Autokosten	3.174	4.000	3.765
Automatiseringskosten	110.335	77.000	111.106
Licenties	36.243	53.000	63.353
Representatiekosten	4.030	7.200	6.515
Lenersadministratie	3.787	6.500	5.064
Bestuurskosten (RvT)	33.034	22.000	17.702
Kosten Bibliotheek op School	26.936	27.500	27.461
Kosten activiteiten	52.260	51.000	31.649
Kosten laaggeletterdheid	94.881	-	14.437
Kosten projecten	33.265	-	111.115
Kosten maatschappelijke projecten	13.828	27.500	29.156
Overige algemene kosten	47.067	12.000	5.841
Kosten G4S	9.399	9.000	8.122
Kosten betaalmiddelen	16.237	28.000	23.431
Bankkosten	12.880	11.500	12.599
Inkoopkosten horeca (nonfood)	20.469	16.500	11.370
Totaal overige bedrijfskosten	705.008	565.340	663.051

VII. Collectie

	boekjaar 2019	begroting 2019	boekjaar 2018
Boeken	99.727	97.000	103.180
AVM	8.469	11.000	11.522
Digitalisering	13.076	20.000	37.364
Tijdschriften/dagbladen	20.305	21.000	18.756
Leenrecht	43.500	48.000	41.073
Centraal collectioneren	14.055	15.000	11.822
Overige collectiekosten	17.712	34.650	17.050
Totaal collectiekosten	216.843	246.650	240.767

VIII. Afschrijvingen

	boekjaar 2019	begroting 2019	boekjaar 2018
Afschr. materiele vaste activa Theater	24.883	52.250	40.528
Afschr. materiele vaste activa Bioscoop	8.122	13.250	9.057
Afschr. materiele vaste activa Verhuur / Evenementen	3.598	7.500	9.211
Afschr. materiele vaste activa Horecavoorzieningen	16.182	15.250	14.268
Afschr. materiele vaste activa Bibliotheek	56.763	60.000	56.715
Afschr. materiele vaste activa Facilitair	3.272	4.250	3.272
Afschr. materiele vaste ICT voorzieningen	196.112	156.000	161.519
Afschr. materiele vaste activa gebouwen	38.475	44.750	38.475
Afschr. materiele vaste activa kantoor	17.831	20.500	18.653
Afschr. materiele vaste activa vervoersmiddelen	1.234	5.000	-
Totaal afschrijvingen	366.471	378.750	351.697

IX. Buitengewone baten en lasten

	boekjaar 2019	begroting 2019	boekjaar 2018
Correctie voorziening debiteuren	1.270	-	-
Rekenverschillen	14	-	-656
Totaal buitengewone baten en lasten	1.284	-	-656

X. Financiële baten en lasten

	boekjaar 2019	begroting 2019	boekjaar 2018
Kasverschillen	1.145	-500	158
Rente spaarrekening	-1.625	-500	-1.361
Totaal financiële baten en lasten	-480	-1.000	-1.204

D. Bijdragen derden

XI. Sponsoring

	boekjaar 2019	begroting 2019	boekjaar 2018
Opbrengst vrienden	24.315	17.500	24.064
Omzet/Opbrengsten Business Club	49.739	41.600	40.472
Sponsoring/externe financiering	135.565	39.700	172.881
Kosten sponsoring	-31.059	-32.000	-26.266
Totaal sponsoring	178.559	66.800	211.150

XII. Bijdrage gemeente Assen

	boekjaar 2019	begroting 2019	boekjaar 2018
Budgetsubsidie gemeente	7.391.586	7.391.582	7.176.507
Overige subsidies	94.881	-	14.437
Totaal subsidie	<u>7.486.467</u>	<u>7.391.582</u>	<u>7.190.944</u>

Aan alle prestatieafspraken in de subsidiebeschikking is voldaan. De verwachting is dat de toegekende subsidie overeenkomstig wordt vastgesteld. De budgetsubsidie van gemeente Assen kent een structureel karakter.

XIII. Mutaties bestemmingsreserve

	boekjaar 2019	begroting 2019	boekjaar 2018
Onttrekking bestemmingreserves en -fondsen	267.195	252.900	252.424
Toevoeging bestemmingsreserves en -fondsen	-501.402	-70.000	-311.761
Mutaties bestemmingsreserves en -fondsen	<u>-234.207</u>	<u>182.900</u>	<u>-59.337</u>

WNT-verantwoording 2019 (gefuseerde entiteit)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting DNK van toepassing zijnde regelgeving: WNT paragrafen 2 en 4.

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Stichting DNK is € 194.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2019 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Vanaf 1 april 2017 is de Raad van Toezicht van theater/bioscoop gefuseerd met het bestuur van Bibliotheek Assen en gaan verder als Raad van Toezicht DNK.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

2019 <i>(bedragen x € 1)</i>	H.F.C. Bruggeman
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Individueel WNT-maximum	194.000
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.099
Beloningen betaalbaar op termijn	12.561
Subtotaal	110.660
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	
Totaal bezoldiging	110.660
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt
2018	H.F.C. Bruggeman
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Individueel WNT-maximum	189.000
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	88.141
Beloningen betaalbaar op termijn	11.648
Subtotaal	99.789
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	
Totaal bezoldiging 2018	99.789
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt

Toezichthoudende topfunctionarissen

2019 <i>(bedragen x € 1)</i>	T. Siertsema	H. Drenth	N. van der Gaag
Functiegegevens Aanvang en einde functieervulling in 2019	Voorzitter 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	29.100	19.400	19.400
Bezoldiging -/- Onverschuldigd betaald bedrag	3.000	2.000	2.000
Totaal bezoldiging	3.000	2.000	2.000
Verplichte motivering indien overschrijding Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt nvt	nvt nvt	nvt nvt
2018			
Functiegegevens Aanvang en einde functieervulling in 2018	Voorzitter 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	28.350	18.900	18.900
Totaal bezoldiging 2018	3.000	2.000	2.000

2019 <i>(bedragen x € 1)</i>	A.J. Slagmolen	L.J.M. Verhofstad	N. Hiddema
Functiegegevens Aanvang en einde functieervulling in 2019	Lid 1/1 - 30/6	Lid 1/7 - 31/12	Lid 1/7 - 31/12
Individueel WNT-maximum	9.700	9.700	9.700
Beloning -/- Onverschuldigd betaald bedrag	1.000	1.000	1.000
Totaal bezoldiging	1.000	1.000	1.000
Verplichte motivering indien overschrijding Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt nvt	nvt nvt	nvt nvt
2018			
Functiegegevens Aanvang en einde functieervulling in 2018	Lid 1/1 - 31/12		
Individueel WNT-maximum	18.900		
Totaal bezoldiging 2018	2.000		

2019 <i>(bedragen x € 1)</i>	M. van der Woude	F.H.G. Bolman
2019 <i>(bedragen x € 1)</i> Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling in 2019 Individueel WNT-maximum Beloning -/- Onverschuldigd betaald bedrag Totaal bezoldiging Verplichte motivering indien overschrijding Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		
2018		
Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling in 2018 Individueel WNT-maximum Totaal bezoldiging 2018	Lid 1/1 - 31/12 18.900 2.000	Lid 1/1 - 31/5 7.875 1.000

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Er zijn in 2019 geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking gedaan.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Raad van Toezicht

Per 31 december 2019 bestaat de Raad van Toezicht uit de volgende personen:

Mevrouw T. (Titia) Siertsema

Voorzitter Raad van DNK, benoemd 8-7-2017

Hoofdfunctie

Nevenfuncties

Voorzitter NVTB (Nederlandse Vereniging Toeleverende Bouwmaterialen-industrie)

Lid Raad van Commissarissen Haag Wonen

Lid Centrale Adviesraad KvK

Voorzitter Stichting Fonds Nieuwe Doen Groningen

Drs. H. (Erik) Drenth RA MGA

Lid Raad van Toezicht Stichting Theater & Bioscoop De Nieuwe Kolk, benoemd 19-5-2011.
Herbenoemd 19-5-2014, Herbenoemd 19-5-2017

Hoofdfunctie

Directeur vestiging Assen Verstegen accountants en adviseurs BV

Nevenfuncties

Lid Raad van Toezicht Oosterlengte
Lid Raad van Commissarissen Mooiland
Lid Raad van Commissarissen Woonborg
Lid Raad van Toezicht Opron
Lid bestuur Stichting Praten Over Gezondheid Nederland
Docent en examiner Hanzehogeschool en Rijksuniversiteit Groningen
Lid Bestuur Theater over de Noord
Toezichthouder praktijkopleidingen NBA

De heer N. (Nico) van der Gaag

Lid Raad van Toezicht Stichting DNK, benoemd 1-3-2014
Herbenoemd 1-3-2017

Hoofdfunctie

Business Controller Ministerie van Justitie en Veiligheid

Nevenfuncties

-

Mevrouw N. (Nina) Hiddema

Lid Raad van Toezicht Stichting DNK, benoemd 11-9-2019

Hoofdfunctie

Directeur-bestuurder Stichting Omrop Fryslân

Nevenfuncties

Lid RvT de Reisopera
Voorzitter bestuur Jonge Harten theaterfestival
Lid bestuur Stichting Landgoed Mensinge
Lid bestuur Stichting Erfgoed Luchtoorlog Nederland

De heer L.J.M. (Rob) Verhofstad

Lid Raad van Toezicht Stichting DNK, benoemd 8-7-2019

Hoofdfunctie

Vice-voorzitter College van Bestuur Hanzehogeschool Groningen

Nevenfuncties

Voorzitter UASNL
Lid Bestuur VNO-NCW/MKB-Noord, afdeling Groningen
Lid Raad van Toezicht NICE
Lid adviesraad Nuffic
Lid bestuur Northern Knowledge
Lid Stuurgroep Rijnland Instituut
Lid Landelijk Commissie Gedragscode

Directeur - bestuurder

H.F.C. Bruggeman

Hoofdfunctie

Directeur - Bestuurder DNK

Nevenfuncties

Bestuur bevrijdingsfestival Drenthe

Bestuur Cultureel Hart Assen

Bestuur VNO NCW MKB Noord afdeling Drenthe

Jury lid Drentse Anjerprijs

Raad van Advies Assen voor Assen

Voorzitter bestuur GPA business club

Overige gegevens

Resultaatbestemming

Voorgesteld wordt het positieve resultaat van € 37.980 toe te voegen aan de algemene reserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

In maart 2020 is het Corona-virus uitgebroken. Dit heeft ook voor de bibliotheek consequenties. Vanaf 14 maart zal DNK gesloten zijn voor publiek. Vooralsnog tot 1 juni, maar wanneer de overheid besluit de landelijke maatregelen te verlengen, kan dit langer worden. De eerste inschatting, op basis van alle kennis en informatie die ons eind maart ter beschikking staat, is dat het resultaat van 2020 tussen € 300.000 - € 600.000 lager zal worden. Dit is grotendeels afhankelijk van de financiële tegemoetkoming vanuit het Rijk.

Ondertekening bestuurder en toezichthouders

H.F.C. Bruggeman, directeur-bestuurder
23 maart 2020

T. Siertsema, voorzitter RvT
23 maart 2020

N. Hiddema, lid RvT
23 maart 2020

H. Drenth, lid RvT
23 maart 2020

N. van der Gaag, lid RvT
23 maart 2020

L.J.M. Verhofstad, lid RvT
23 maart 2020

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant