



Jaarstukken 2020

Stichting DNK

Inleiding

De Raad van Toezicht en de directie van Stichting DNK bieden u hierbij de jaarrekening over het jaar 2020 aan, die is opgesteld met inachtneming van de door de gemeente Assen gehanteerde subsidiecriteria.

Het jaar 2020 is afgesloten met een positief resultaat van € 41.831. Het resultaat is toegevoegd aan de algemene reserve. In 2019 was het resultaat € 37.980.

2020 was door corona een uitzonderlijk en bijzonder jaar. De corona epidemie heeft ontzettend veel invloed gehad op het jaar 2020. Vanaf het moment van de lockdown op 12 maart zijn we geconfronteerd met een situatie die een enorme impact heeft gehad in 2020 maar zeker ook voor de jaren erna.

Immers het was zaak te overleven in 2020 en daarna is er tijd nodig om weer op het oude niveau te komen. Ons verdienmodel waarbij we $\frac{3}{4}$ uit de markt moeten halen maakt ons hierbij extra kwetsbaar zoals de vele rapporten uit het verleden (Berenschot, B MC, La Groupe, Leo Pot) ons al die jaren voor hebben gewaarschuwd. Dit is nu bewaarheid. Ook een recentelijk uitgevoerde benchmark toont aan dat DNK meer geld dan alle andere vergelijkbare hybride instanties uit de markt moet halen voor de exploitatie. Dat is altijd gelukt, zelfs ondanks de gebrekkige indexering. Maar hiernaast voldoende algemene reserve opbouwen was hiermee niet mogelijk voor situatie als deze. Corona heeft onze kwetsbaarheid en de impact op onze continuïteit zeer zichtbaar gemaakt.

Vanaf 12 maart, het moment waarop we de intelligente lockdown ingingen zijn er direct maatregelen genomen om kosten te besparen en bezuinigingen door te voeren. In beide stichtingen. Naarmate corona langer duurde leverde deze maatregelen meer op. Denk daarbij aan schoonmaakkosten, contracten werden niet verlengd, vacatures niet opgevuld minder kantine kosten, aanpassen van de reiskosten, opnemen van overuren door medewerkers, uitstel van investeringen enz.

Dit alles heeft tot een besparing geleid van 450K op de totale begroting. Echter de steunmaatregelen zijn keihard nodig gebleken om te blijven voortbestaan. Vooral de stichting Theater Bioscoop De Nieuwe Kolk zou zonder de NOW, Fonds Podium Kunsten, TVL, Filmfonds en Kickstartfonds in haar voortbestaan zijn bedreigd. En er is nog steeds een reëel gevaar voor de continuïteit. De algemene reserve was immers te klein om dit verlies op te vangen en we zijn afhankelijk hoe snel we weer volledig open kunnen en het publiek weer terug komt, des te sneller we weer kunnen bouwen aan de gewenste continuïteit op langere termijn.

De NOW heeft ervoor gezorgd dat we nog even doorkunnen waarbij gezegd dat de indexering structureel moet worden aangepast en we middelen nodig hebben om de jaren te overbruggen om weer op ons oude niveau van bezoekers en dus inkomsten voor de exploitatie te komen. Hiermee moeten we rekening houden in kader van de reserve vorming. Corona kan wel weg zijn maar de consequenties voor onze organisatie zullen nog jaren zichtbaar en voelbaar zijn. Omdat de subsidie voor de huur meetelt als omzet hebben we daar ook "last" van gehad.

Bij de bibliotheek komen we niet in aanmerking voor de NOW omdat we geringe eigen inkomsten hebben t.o.v. de totale begroting. Minder bezoekers hebben vanwege de geringe toegangsprijzen weinig effect, de bieb drive ging door, online lenen nam een grote vlucht en doordat er minder geleend werd hoeft er ook minder leenrecht te worden betaald.

Overall sluiten we 2020 af met een positief resultaat waarbij gezegd moet worden dat zonder de algemene rijkssteunmaatregelen en de meer specifieke steunmaatregelen de continuïteit van Theater/Bioscoop voor 2021 onder druk was komen te staan en dat we jaren nodig hebben om op het oude niveau te komen. En ook deze periode, met minder inkomsten uit de markt zullen we moeten overbruggen. Dit is een grote uitdaging waar we samen met de gemeente afspraken over moeten maken, ook in het licht van onze opdracht en de nieuw gewenste financieringssystematiek. Net als de al jaren op de agenda staande indexering aanpassing en meerjarenbegroting.

Afhankelijk van hoe snel corona beheersbaar is en we als sector weer open mogen en afhankelijk van hoe snel het bezoek weer terug komt in theater, bioscoop, bibliotheek of congres zal dat ons resultaat van komend jaar 2021 positief of negatief beïnvloeden. Steunmaatregelen blijven hard nodig juist omdat we zo enorm kwetsbaar zijn omdat we alles uit de markt moeten halen. 2021 is een jaar waarin we heel kort moeten sturen op prognoses en mogelijkheden als gevolg van corona.

2020 sluiten we af met een positief resultaat van € 41.831 waarbij nogmaals gezegd dat voor de continuïteit een aantal zaken moeten worden aangepast :

1. Juiste Indexering en meerjarenbegroting
2. Steunmaatregelen om periode 2021/2022 te overbruggen tot het negatieve effect corona weg is en verdien capaciteit op vergelijkbaar niveau is
3. Aanpassing subsidie exploitatie/ huurbedeeldeel.

De begroting voor 2020 gaat uit van een subsidie van € 7.584.000, een opname uit het bestemmingsfonds volumebeleid van € 200.000. Het begrote geconsolideerde resultaat is begroot op negatief resultaat van € 1.264.000. Met de gemeente zijn afspraken gemaakt voor dekking van dit tekort.

Eind 2019 was de stand van de liquide middelen € 6.718.000. Hiermee is de continuïteit op korte termijn gewaarborgd. Echter met de huidige indexering en de gevolgen van de Corona-crisis kunnen er op middellange termijn zorgen ontstaan over het voortbestaan van de Stichting Theater Bioscoop de Nieuwe Kolk.

Hanneke Bruggeman
Directeur bestuurder

Verslag van de Raad van Toezicht

Het zal vaak vermeld worden, het jaar 2020 waarin de wereld met de corona-pandemie geconfronteerd werd was bizar en verbijsterend. Voor DNK, waar zowel theater, bioscoop als de bibliotheek grote delen van het jaar gesloten waren voor het publiek.

Voor de Raad van Toezicht een situatie waar we geen ervaring mee hadden. En dus werd er op extra ingelaste en op onregelmatige momenten overleg gepleegd en afstemming gezocht met de directeur-bestuurder.

In eerste instantie is de focus op de financiën gericht, maar al snel komen ook de mensen, medewerkers en onze bezoekers van DNK in beeld. Hoe blijven we overeind, wat mag wel en wat mag niet en wanneer dan wel; hoe kunnen we inspelen op de huidige situatie? Hoe houden we contact met een ieder en zorgen we dat we in contact blijven?

De RvT heeft buitengewoon veel waardering voor de inzet van de medewerkers van DNK. Aanpassen, creativiteit, flexibiliteit en optimisme kwamen op veel momenten naar boven. Met elkaar blijven zoeken naar de mogelijkheden en oplossingen gezien de op dat moment gelden regels en omstandigheden.

De RvT heeft in 2020 vijf keer vergaderd, naast een aantal keren informeel overleg met de directeur-bestuurder. De onderwerpen die aan de orde zijn geweest zijn het medewerkers-tevredenheidsonderzoek, voortgang over afhandeling van afgelastingen van de voorstellingen, gesprekken met gemeente en provincie over steun, inzicht in financiële positie, goedkeuring jaarrekening 2019, opstellen en goedkeuring van begroting 2021, voortgang politieke ontwikkelingen en organisatorische ontwikkelingen.

In het voorjaar 2020 liep de termijn van de Erik Drenth af. In eerste instantie heeft de raad besloten de termijn te verlengen met een half jaar vanwege de noodzaak om de continuïteit in het financiële inzicht in de gevolgen voor DNK als gevolg van de corona-pandemie te waarborgen. In het najaar 2020 is besloten de vacature te gaan vervullen. Wij hebben Jouke Haringsma bereid gevonden plaats te nemen in de Raad. Inmiddels was de raad op de hoogte gesteld van het vertrek van Rob Verhofstad, naar verwachting medio 2021. Om die reden is ook besloten Chris Bus toe te voegen aan de raad.

Enige tijd een extra lid met de nodige expertise achtte de raad wenselijk en verstandig.

De auditcommissie heeft, ter voorbereiding op de vergaderingen van de RvT een aantal keren vergaderd. Naast de reguliere stukken, zoals jaarverslag, kwartaalrapportages en begroting werd veel aandacht besteed aan de mogelijke scenario's voor DNK en de bijbehorende financiële consequenties zoals een liquiditeitsbegroting. De remuneratiecommissie heeft met de directeur-bestuur een voortgangsgesprek en een beoordelingsgesprek gevoerd en daarover gerapporteerd aan de raad.

De raad wil alle medewerkers en vrijwilligers van DNK heel erg bedanken voor hun inzet in 2020. Het was bijzonder te mogen constateren dat, gelet op de ontstane situatie als gevolg van Corona, medewerkers met zo'n grote inzet aan het werk bleven voor DNK.

Titia Siertsema

Voorzitter Raad van Toezicht

Inhoudsopgave

Inleiding	2
Verslag van de Raad van Toezicht.....	4
Financiën 2020 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 2020	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.....	28
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 2020 (gefuseerde entiteit).....	35
	Bezoldiging topfunctionarissen.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
	Overige gegevens.....	40
	Resultaatbestemming.....	40
	Gebeurtenissen na balansdatum.....	40
	Ondertekening bestuurder en toezichthouders.....	41
	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	42

Financiën 2020 e.v.

Financieel resultaat op hoofdlijnen

Bedragen x € 1.000

	boekjaar 2020	begroting 2020	verschil werk tov begroting	boekjaar 2019	verschil werk tov werk 2019
Opbrengsten	3.210	4.378	-1.169	4.849	-1.639
Inkoop- en/of directe kosten	903	2.148	-1.246	2.407	-1.504
Bruto marge	2.307	2.230	77	2.442	-135
Personeel	3.395	3.889	-494	3.701	-306
Huur	3.668	3.655	14	3.627	41
Huisvesting	578	573	5	544	34
Onderhoud	422	447	-24	434	-12
Publiciteit	132	284	-152	243	-111
Algemeen	466	596	-130	705	-239
Collectie	157	221	-64	217	-60
Afschrijvingen	271	365	-94	366	-95
Buitengewone baten en lasten	-0	-	-0	-1	1
Financiële baten en lasten	-1	-1	-1	-0	-1
Exploitatiekosten	9.088	10.029	-941	9.835	-747
Operationeel resultaat	-6.781	-7.799	1.018	-7.393	612
Sponsoring / externe financiering	128	69	58	179	-51
Bijdragen gemeente	7.535	7.486	50	7.486	49
Bijdragen gemeente en derden	7.663	7.555	108	7.665	-2
Exploitatiesaldo na verwerking bijdragen	882	-244	1.126	272	610
Onttrekking bestemmingsreserves	278	308	-30	267	11
Toevoeging bestemmingsreserves	-1.118	-62	-1.056	-501	-617
Saldo exploitatiesaldo	42	2	40	38	4
Toevoeging algemene reserve	-42	-2	-40	-38	-4
Exploitatiesaldo na resultaatbestemming	0	0	0	0	0

Balans (na resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019
A. VASTE ACTIVA		
I. Materiele vaste activa	903.220	637.158
	903.220	637.158
B. VLOTTENDE ACTIVA		
I. Voorraden	36.801	58.870
II. Vorderingen	83.358	158.734
III. Belastingen en premies sociale verzekeringen	187.647	180.294
IV. Overlopende activa	561.691	108.742
V. Liquide middelen	6.718.295	6.599.409
	7.587.791	7.106.050
Totaal activa	<u>8.491.011</u>	<u>7.743.208</u>
PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
C. EIGEN VERMOGEN		
I. Algemene reserve	857.112	815.281
II. Bestemmingsfondsen	1.864.062	2.064.062
III. Bestemmingsreserves	2.460.709	1.420.765
	5.181.883	4.300.108
D. VOORZIENINGEN		
I. Voorzieningen	1.403.936	1.197.454
	1.403.936	1.197.454
E. KORTLOPENDE SCHULDEN		
I. Crediteuren	219.750	367.943
II. Belastingen en premies sociale verzekeringen	114.784	137.455
III. Overlopende passiva	1.570.658	1.740.247
	1.905.193	2.245.645
Totaal passiva	<u>8.491.011</u>	<u>7.743.208</u>

Exploitatierkening

	boekjaar 2020	begroting 2020	boekjaar 2019
Opbrengsten	3.209.737	4.378.350	4.849.027
Inkoop- en/of directe kosten	902.687	2.148.300	2.406.746
Bruto marge	2.307.050	2.230.050	2.442.281
Personeel	3.394.675	3.889.105	3.700.680
Huur	3.668.205	3.654.650	3.626.832
Huisvesting	578.237	573.050	543.781
Onderhoud	422.179	446.600	434.141
Publiciteit	131.890	283.500	243.127
Algemeen	466.458	596.440	705.008
Collectie	156.748	221.150	216.843
Afschrijvingen	271.059	364.750	366.471
Buitengewone baten en lasten	-175	-	-1.284
Financiële baten en lasten	-1.058	-500	-480
Exploitatiekosten	9.088.218	10.028.745	9.835.120
Operationeel resultaat	-6.781.168	-7.798.695	-7.392.839
Sponsoring / externe financiering	127.574	69.200	178.559
Bijdragen gemeente	7.535.368	7.485.750	7.486.467
Bijdragen gemeente en derden	7.662.942	7.554.950	7.665.026
Exploitatiesaldo na verwerking bijdragen	881.774	-243.745	272.188
Onttrekking bestemmingsreserves	278.135	307.900	267.195
Toevoeging bestemmingsreserves	-1.118.078	-62.000	-501.402
Saldo exploitatiesaldo	41.831	2.155	37.981
Toevoeging algemene reserve	-41.831	-2.155	-37.981
Exploitatiesaldo na resultaatbestemming	0	0	0

Kasstroomoverzicht

	2020	2019
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Resultaat voor financiële baten en lasten	881.497	270.562
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	271.059	366.471
- voorzieningen	<u>206.481</u>	<u>227.527</u>
	477.540	593.998
Verandering in vlottende middelen:		
- voorraden	22.070	-3.181
- vorderingen	-384.925	121.657
- schulden	<u>-340.453</u>	<u>-142.554</u>
	<u>-703.308</u>	<u>-24.078</u>
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperatie</i>	655.729	840.483
Ontvangen interest	<u>277</u>	<u>1.625</u>
	<u>277</u>	<u>1.625</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	656.007	842.108
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investing in materiële vaste activa	-515.805	-74.645
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>-21.317</u>	<u>-21.154</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-537.122	-95.799
<u>Mutatie financiële middelen</u>	<u>118.885</u>	<u>746.309</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 2020 hebben zich stelselwijzigingen voorgedaan in een herstructurering van de reserves. 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%

Vorraden

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

- PNO Media, 94,9%
- Pensioenfonds Horeca en Catering, 104%
- Pensioenfonds Openbare bibliotheken, 108,2%

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 zicht 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 toelicht 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

De coronacrisis laat diepe sporen na in de begroting van 2021. We hebben diverse scenario's gemaakt voor de manier waarop we dit jaar open kunnen. Daarbij gaan we uit dat DNK vanaf 1 september vrijwel alle activiteiten weer kan ontplooiën, maar dat er concessies gedaan moeten worden in de bezettingsgraad. Of dat lukt hangt onder meer af van de vaccinatiegraad op dat moment. In dit scenario heeft DNK in totaal een tekort van 1,26 miljoen over heel 2021. Dat tekort komt geheel voor rekening van T/B. Met aanpassingen in de organisatie, steunmaatregelen van rijk, gemeenten en derden werken we aan het terugdringen van het tekort. Gezien de reservepositie van T/B, is het echter niet ondenkbaar dat de reserves van T/B volledig ingezet moeten worden. Geconsolideerd kan DNK dat dragen maar de mogelijkheden om het eigen vermogen in te zetten ten behoeve van T/B zijn (statutair) beperkt. Daarmee ontstaat een risico ten aanzien van de continuïteit van het grootste onderdeel van DNK.

Toelichting op de balans

ACTIVA

A. VASTE ACTIVA

I. Materiele vaste activa

	Boekwaarde begin	Investerings boekjaar	Des- investeringen boekjaar	Afschrijving 2020	Boekwaarde eind
Gebouw	125.865	374.099		48.571	451.393
Inventaris kantoor	41.809			18.841	22.968
Inventaris bibliotheek	147.750	9.129		55.732	101.147
Inventaris theater	78.662	52.119		23.974	106.807
Inventaris bioscoop	17.843	13.237		9.054	22.026
Inventaris verhuur/evenementen	8.394			1.373	7.020
Horeca voorzieningen	55.445	6.330		18.602	43.172
Facilitair	8.809			3.272	5.537
ICT voorzieningen	135.307	82.208	21.317	66.621	129.577
Bedrijfswagen	17.274			3.702	13.572
Totaal	637.158	537.122	21.317	249.743	903.220

B. VLOTTENDE ACTIVA

I. Voorraden

	31-12-2020	31-12-2019
Voorraad Horeca	25.743	47.286
Voorraad Emballage	5.377	8.938
Voorraad 3D brillen Bioscoop	5.681	2.647
	36.801	58.870

II. Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
Debiteuren, nominaal	83.017	157.222
Af: voorziening debiteuren	-	-
Debiteuren	83.017	157.222
Interest Spaarrekening	341	1.512
	83.358	158.734

III. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Omzetbelasting	131.280	215.213
Pensioenpremie	5.055	2.626
	<u>187.647</u>	<u>180.294</u>

IV. Overlopende activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Overige vorderingen	205.801	47.415
Vooruitbetaalde kosten	355.889	61.327
	<u>561.691</u>	<u>108.742</u>

V. Liquide middelen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
R/C Rabobank	1.182.673	220.010
R/C Rabobank Cultuurportaal	792.616	31.063
Rabo Bedrijfspaarrekening	2.871.508	2.558.684
R/C ABN AMRO	388.129	67.998
ABN AMRO bedrijfspaarrekening	1.465.000	3.675.000
Kassen	100	577
Kluis	18.269	42.486
Gelden onderweg	-	3.592
	<u>6.718.295</u>	<u>6.599.409</u>

De liquide middelen per balansdatum zijn vrij opneembaar.

PASSIVA

C. EIGEN VERMOGEN

I. Algemene reserve

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Stand per 1 januari	815.281	777.301
Exploitatieresultaat	41.831	37.980
Stand per 31 december	<u>857.112</u>	<u>815.281</u>

II. Bestemmingsfondsen

II.a Bestemmingsfonds volumebeleid

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Stand per 1 januari	2.053.874	2.253.874
Dotatie	-	-
Onttrekking	200.000	200.000
Stand per 31 december	<u>1.853.874</u>	<u>2.053.874</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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</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 Innovatie

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Stand per 1 januari	235.420	210.420
Dotatie	15.000	25.000
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>250.420</u>	<u>235.420</u>

III.b Bestemmingsreserve overlopende budgetten

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Stand per 1 januari	80.838	35.424
Dotatie	116.806	49.414
Onttrekking	2.186	4.000
Stand per 31 december	<u>195.458</u>	<u>80.838</u>

De bestemmingsreserve overlopende budgetten wordt gebruikt voor egalisatie budgetten zoals bv. voor marketing en activiteiten.

III.c Bestemmingsreserve innovatie bioscoop

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Stand per 1 januari	7.244	20.261
Dotatie	17.273	21.988
Onttrekking	-	35.005
Stand per 31 december	<u>24.517</u>	<u>7.244</u>

III.d Bestemmingsreserve herinvesteringen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Stand per 1 januari	492.369	184.617
Dotatie	570.000	325.000
Onttrekking	45.938	17.248
Stand per 31 december	<u>1.016.431</u>	<u>492.369</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 Arbeidsmobiliteit

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Stand per 1 januari	231.541	151.541
Dotatie	132.000	130.000
Onttrekking	-	50.000
Stand per 31 december	<u>363.541</u>	<u>231.541</u>

De bestemmingsreserve wordt ingezet voor het egalisatie transitievergoedingen, duurzaam personeelsbeleid en talentontwikkeling.

III.f Bestemmingsreserve Duurzaamheid

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Stand per 1 januari	100.000	100.000
Dotatie	-	-
Onttrekking	12.138	-
Stand per 31 december	<u>87.862</u>	<u>100.000</u>

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

III.g Bestemmingsreserve Corona

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	60.000	-
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>60.000</u>	<u>-</u>

De bestemmingsreserve wordt gebruikt voor aanvullen tekort 2021 in verband met Corona.

III.h Bestemmingsreserve onderhoud

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Stand per 1 januari	72.331	78.168
Dotatie	-	-
Onttrekking	5.953	5.837
Stand per 31 december	<u>66.378</u>	<u>72.331</u>

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

III.i Bestemmingsreserve exploitatie JINK

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	200.000	-
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>200.000</u>	<u>-</u>

De bestemmingsreserve innovatie wordt aangewend voor extra personeelskosten voor de nog te ontwikkelen nieuwe jeugdafdeling.

III.j Bestemmingsreserve strategische doorontwikkeling DNK

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Stand per 1 januari	131.658	136.763
Dotatie	-	-
Onttrekking	11.918	5.105
Stand per 31 december	<u>119.739</u>	<u>131.658</u>

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

III.k Bestemmingsreserve maatschappelijke projecten

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Stand per 1 januari	69.364	69.364
Dotatie	7.000	-
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>76.364</u>	<u>69.364</u>

De bestemmingsreserve is bedoeld voor toekomstige maatschappelijke projecten.

D. VOORZIENINGEN

I. Onderhoudsvoorziening

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Stand per 1 januari	1.170.514	948.515
Dotatie	241.500	211.916
Correctie creditfactuur	-	34.550
Onttrekking	36.031	24.467
Stand per 31 december	<u>1.375.983</u>	<u>1.170.514</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.

II. Voorziening jubileumuitkering

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Stand per 1 januari	26.940	21.412
Dotatie	1.012	7.546
Onttrekking	-	2.018
Stand per 31 december	<u>27.952</u>	<u>26.940</u>

E. KORTLOPENDE SCHULDEN

I. Crediteuren

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Stand per einde boekjaar	<u>219.750</u>	<u>367.943</u>

II. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Loonheffing/Premies sociale verzekeringen	94.722	121.357
Pensioenpremie	20.062	16.098
	<u>114.784</u>	<u>137.455</u>

III. Overlopende passiva

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Vooruit gefactureerde voorstellingen	271.607	517.241
Vooruit ontvangen contributies	183.421	188.234
Vooruit ontvangen bedragen	93.118	76.029
Nog te betalen salarissen	138.625	158.542
Nog te betalen bioscoopfacturen	3.308	105.347
Nog te betalen theaterfacturen	12.365	9.496
Nog te betalen onderhoudsfacturen	21.928	39.754
Nog te betalen algemene zaken	26.156	69.769
Niet opgenomen verlof- en overuren	180.167	214.488
Tussenrekening subsidies	441.992	87.661
Overlopende passiva bibliotheekzaken	41.885	58.804
Nog te betalen vernieuwing	-	20.100
Terug te betalen NOW	25.000	-
Nog te ontvangen facturen	9.684	7.669
Overig	121.402	187.113
	<u>1.570.658</u>	<u>1.740.247</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 voor de periode van 5 jaar 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 2020

Het boekjaar 2020 is afgesloten met een positief exploitatiesaldo van afgerond € 41.000. Dat is € 39.000 hoger dan begroot. Waar voorheen de kosten en opbrengsten redelijk in lijn met elkaar lagen, is dit in 2020 heel anders. De Corona-crisis heeft een grote impact op de cijfers.

Door de maatregelen zijn er fors minder bezoekers in DNK geweest. Hierdoor is de omzet in totaal met 50% gedaald. Er is volop gebruik gemaakt van de diverse Rijkssteun-faciliteiten. In totaal is € 1.033.000 ontvangen aan NOW, TVL, Fonds Podiumkunsten en Filmfonds, soms in combinatie met co-financiering van de gemeente Assen en provincie Drenthe.

Omdat het gedurende het jaar niet duidelijk was hoeveel financiële steun verwacht kon worden, zijn er intern ook diverse interne bezuinigen doorgevoerd.

Zonder Rijkssteun kwam de brutomarge € 956.000 lager uit dan begroot en € 1.504.000 lager dan vorig jaar. Met Rijkssteun is de brutomarge € 77.000 hoger dan begroot. Dit komt deels ook door correctiekosten van voorgaande jaren van € 48.000. Voor deze kosten is een dotatie gedaan aan de bestemmingsreserve overlopende budgetten.

De totale exploitatiekosten zijn € 941.000 lager dan begroot.

De personeelskosten zijn € 494.000 lager dan begroot. Dit komt enerzijds doordat diverse vacatures niet opgevuld zijn en er ook diverse contracten niet verlengd zijn. De CAO-lonen zijn wel gestegen met gemiddeld 3%. Ook andere kosten zijn gedaald door de crisis. Minder reiskosten, minder kantinekosten en minder inhuur.

De energiekosten zijn flink gestegen door hogere tarieven en hoge naverrekening uit 2019. De schoonmaakkosten zijn door minder gebruik van de ruimtes wel gedaald met € 41.000. Ook zijn de onderhoudskosten gedaald.

Door minder activiteiten hebben we ook kunnen besparen op marketing. In totaal € 152.000 minder. De komende jaren zal hier wel op ingezet moeten worden om bezoekers weer naar DNK te krijgen.

De algemene bedrijfskosten zijn € 130.000 lager door o.a. een verbeteringsslag in automatisering en kosten activiteiten die geen doorgang konden vinden in Corona-tijd.

Door enerzijds latere investeringen zijn de afschrijvingskosten € 94.000 lager. Anderzijds zaten er kosten begroot van activa die al in 2019 versneld waren afgeschreven. Ook zijn er investeringen uitgesteld naar 2021.

De opbrengsten sponsoring/externe financiering zijn € 58.000 hoger dan begroot. Dit komt grotendeels omdat de externe financiering voor Laaggeletterheid, welke niet begroot is.

De extra vrijval van de bestemmingsreserve volumebeleid van € 100.000 zal doorgeschoven worden naar 2021. Er zijn diverse dotaties gedaan aan bestemmingsreserves om klaar te zijn voor de toekomst.

A. Brutomarge activiteiten

	boekjaar	begroting	boekjaar	
	2020	2020	2019	
I.	<u>Opbrengsten</u>			
	<i>Theatervoorstellingen</i>	364.233	1.129.900	1.248.513
	<i>Filmvoorstellingen</i>	699.291	1.342.500	1.498.324
	<i>Bibliotheek</i>	321.187	337.700	352.900
	<i>Educatie</i>	45.078	56.000	56.217
	<i>Horeca theater</i>	85.268	257.100	246.004
	<i>Horeca bioscoop</i>	233.558	561.000	611.060
	<i>Horeca Zaalverhuur / Evenementen</i>	76.725	285.000	279.612
	<i>Zaalverhuur / Evenementen</i>	116.000	271.100	291.086
	<i>Reclame</i>	11.812	35.000	44.374
	<i>Overige opbrengsten</i>	1.256.586	103.050	220.937
	Totaal opbrengsten	3.209.737	4.378.350	4.849.027
II.	<u>Directe kosten opbrengsten</u>			
	<i>Theatervoorstellingen</i>	423.740	1.009.600	1.215.060
	<i>Filmvoorstellingen</i>	310.195	633.800	729.885
	<i>Educatie</i>	86	10.500	11.893
	<i>Horeca theater</i>	34.767	95.800	87.229
	<i>Horeca bioscoop</i>	64.573	178.000	180.408
	<i>Horeca Zaalverhuur / Evenementen</i>	25.637	99.100	89.001
	<i>Zaalverhuur / Evenementen</i>	22.223	40.000	41.157
	<i>Reclame</i>	-	-	-
	<i>Overige opbrengsten</i>	21.466	81.500	52.111
	Totaal directe kosten opbrengsten	902.687	2.148.300	2.406.746
I.	<i>Theatervoorstellingen</i>	-59.507	120.300	33.453
II.	<i>Filmvoorstellingen</i>	389.096	708.700	768.439
III.	<i>Bibliotheek</i>	321.187	337.700	352.900
IV.	<i>Educatie</i>	44.992	45.500	44.323
V.	<i>Horeca theater</i>	50.501	161.300	158.775
VI.	<i>Horeca bioscoop</i>	168.986	383.000	430.652
VII.	<i>Horeca Zaalverhuur / Evenementen</i>	51.088	185.900	190.611
VIII.	<i>Zaalverhuur / Evenementen</i>	93.776	231.100	249.929
IX.	<i>Reclame</i>	11.812	35.000	44.374
X.	<i>Overige opbrengsten</i>	1.235.120	21.550	168.825
	Totaal brutomarge	2.307.050	2.230.050	2.442.281

B. Brutomarge activiteiten per bedrijfs onderdeel

I. Theatervoorstellingen

	boekjaar 2020	begroting 2020	boekjaar 2019
Aantal titels	79	160	155
Aantal voorstellingen	89	170	176
Aantal bezoekers (incl. vrijkaarten/acties/etc)	19.178	56.000	56.927
Totaal bezoekers incl. verhuringen etc.	21.366	61.000	65.228
Gemiddelde opbrengst per bezoeker	18,99	20,18	21,93

	boekjaar 2020	begroting 2020	boekjaar 2019
<u>Opbrengsten theatervoorstellingen</u>			
Omzet theater kv	326.366	1.047.000	1.160.747
Opbr. Theater Toeslag	26.722	62.900	79.354
Voorstellingsgebonden sponsoring	11.145	20.000	8.413
Totaal opbrengsten	<u>364.233</u>	<u>1.129.900</u>	<u>1.248.513</u>

Inkoop / directe kosten theatervoorstellingen

Kosten voorstellingen	372.620	886.500	1.090.178
Auteursrechten	30.701	93.600	94.395
Inhuur materiaal	12.847	11.500	10.987
Overig directe kosten theater	3.760	6.500	9.210
Consumpties artiesten	2.953	9.000	8.163
Bloemen/attenties artiesten	859	2.500	2.128
Totaal kosten	<u>423.740</u>	<u>1.009.600</u>	<u>1.215.060</u>

Brutomarge theatervoorstellingen	<u>-59.507</u>	<u>120.300</u>	<u>33.453</u>
----------------------------------	----------------	----------------	---------------

II. Filmvoorstellingen

	boekjaar 2020	begroting 2020	boekjaar 2019
Aantal bezoekers (incl. vrijkaarten/acties/etc.)	82.273	160.000	170.193
Aantal bezoekers (incl. verhuringen)	160.979		-
Gemiddelde opbrengst per bezoeker	8,50	8,39	8,80
<u>Opbrengsten filmvoorstellingen</u>			
Omzet bioscoop	682.729	1.311.500	1.449.979
Omzet Bioscoop-Toeslagen/Res.Kosten etc	13.166	15.000	21.989
Opbrengst 3D brillen	3.396	16.000	26.356
Totaal opbrengsten	<u>699.291</u>	<u>1.342.500</u>	<u>1.498.324</u>
<u>Inkoop / directe kosten filmvoorstellingen</u>			
Filmhuur bioscoop	275.118	524.300	604.673
Fee boekingskantoor	18.600	42.500	37.517
Bumarechten films	802	10.000	13.752
OC&W bijdrage tbv ned.film	4.509	12.000	16.919
Vrachtkosten films	480	3.000	2.191
Overig directe kosten bioscoop	3.576	36.000	30.936
Inkoop 3D Brillen	1.323	6.000	12.166
Inhuur materiaal	668	-	-
Kosten Cinema Digital (onderhoud projectoren)	5.119	-	11.731
Totaal kosten	<u>310.195</u>	<u>633.800</u>	<u>729.885</u>
Brutomarge filmvoorstellingen	<u>389.096</u>	<u>708.700</u>	<u>768.439</u>

III. Opbrengsten bibliotheek

	boekjaar 2020	begroting 2020	boekjaar 2019
Aantal leners	18.158	18.500	18.674
<u>Opbrengsten bibliotheek</u>			
Contributies	280.095	280.000	282.322
Leengeld	47	200	112
Telaatgeld	23.041	40.000	44.934
Duplicaten	885	1.000	1.292
Reserveringen	4.790	3.000	5.428
Schadevergoedingen	2.980	2.500	3.662
Internet	946	2.000	2.820
Verkoop afgeschreven media	2.314	4.000	5.270
Administratiekosten	5.545	5.000	5.798
Incasso-opbrengsten	544	1.000	1.262
Totaal opbrengsten	<u>321.187</u>	<u>337.700</u>	<u>352.900</u>
Opbrengsten bibliotheek	<u>321.187</u>	<u>337.700</u>	<u>352.900</u>

IV. Educatie

	boekjaar 2020	begroting 2020	boekjaar 2019
<u>Opbrengsten educatie</u>			
Opbrengst DNKacademie (rondleidingen/educatie/etc.)	868	11.000	10.946
Dienstverlening aan scholen	40.889	45.000	42.585
Bijdrage boekenpret	3.321	-	2.686
	<u>45.078</u>	<u>56.000</u>	<u>56.217</u>
<u>Inkoop / directe kosten educatie</u>			
Kosten DNKacademie (rondleidingen/educatie/etc.)	86	10.500	11.893
	<u>44.992</u>	<u>45.500</u>	<u>44.323</u>
Brutomarge educatie			

V tm VII. Horeca

	Theater		Bioscoop		Verhuur / evenementen		Totaal	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Omzet horeca	42.779	124.540	233.558	611.060	76.754	280.421	353.091	1.016.021
Pausedrankjes	42.605	121.463	0		0		42.605	121.463
Korting Horecakosten verhuringen	-116		0		-29	-809	-145	-809
TOTAAL OPBRENGSTEN	85.268	246.004	233.558	611.060	76.725	279.612	395.551	1.136.676
Inkoopkosten horeca (food)	34.746	87.229	62.804	180.303	21.533	82.930	119.083	350.462
Inhuur Materiaal Horeca	21		0		1.534	5.037	1.555	5.037
Afboeking voorraad/onverkoopbaar			1.769	105	2.570	1.035	4.338	1.140
TOTAAL INKOOPKOSTEN	34.767	87.229	64.573	180.408	25.637	89.001	124.976	340.165
BRUTOMARGE HORECA	50.501	158.775	168.986	430.652	51.088	190.611	270.574	716.487
Gemiddelde besteding per bezoeker	4,45	4,32	2,84	3,53				
Bruto marge als % van de omzet	59,2%	64,5%	72,4%	70,5%	66,6%	68,2%	68,4%	67,8%
Inkoopwaarde als % van de omzet	40,8%	35,5%	27,6%	29,5%	33,4%	31,8%	31,6%	32,2%

VIII. Verhuur / Evenementen

	boekjaar 2020	begroting 2020	boekjaar 2019
Aantal bezoekers incl. verhuur voorstellingen	7.001		37.700
waarvan bezoekers verhuur voorstellingen	2.076		-
Aantal evenementen	72		197
<u>Opbrengsten verhuur / evenementen</u>			
Omzet zaalhuur	41.614	130.000	125.050
Doorberekende uren personeel	30.486	50.000	52.093
Huur (geluids)installaties	2.715	20.000	24.970
Huur podiumelementen	5.700	6.000	7.600
Huur diverse apparaten	4.660	20.000	18.199
Opbrengst uitrijkaarten	5.380	15.100	14.974
Overige opbrengsten	25.445	30.000	48.199
Totaal opbrengsten	<u>116.000</u>	<u>271.100</u>	<u>291.086</u>
<u>Inkoop / directe kosten verhuur / evenementen</u>			
Kosten overige activiteiten	10.584	12.500	13.878
Overige directe kosten zaalverhuur	6.681	12.500	11.907
Inkoopkosten uitrijkaarten	4.959	15.000	15.372
Totaal kosten	<u>22.223</u>	<u>40.000</u>	<u>41.157</u>
Brutomarge verhuur / evenementen	<u>93.776</u>	<u>231.100</u>	<u>249.929</u>

IX. Reclame

	boekjaar 2020	begroting 2020	boekjaar 2019
<u>Opbrengsten reclame</u>			
Reclameopbrengsten	11.812	35.000	44.374
	<u>11.812</u>	<u>35.000</u>	<u>44.374</u>
<u>Inkoop / directe kosten reclame</u>			
Directe kosten reclameopbrengsten	-	-	-
Brutomarge reclame	<u>11.812</u>	<u>35.000</u>	<u>44.374</u>

VII. Overige opbrengsten

<u>Opbrengsten</u>	boekjaar 2020	begroting 2020	boekjaar 2019
<i>Theater</i>			
Overige opbrengsten theater	4.356	-	17.996
Doorberekende uren personeel	7.029	-	3.900
Projectopbrengsten	-	-	-
Administratiekosten ticketverkoop	1.466	5.000	6.719
Vergoeding verzendkosten	488	-	1.580
Opbrengst Uitrijkaarten	-	-	1.750
Provisie merchandise	207	-	12
Opbrengst garderobe	7.665	19.800	22.235
Overige opbrengsten	11.600	3.000	17.743
Opbrengst overige activiteiten (21%)	-	-	9.055
Opbrengst overige activiteiten (9%)	-	-	2.813
Detachering	10.120	4.000	7.776
Giften	9.135	-	-
Coronarijkssteun: Fonds Podiumkunsten en matching gemeente	275.173	-	-
Coronarijkssteun: Kickstart en coronamaatreg. Prov. Drenthe	2.937	-	-
Overige Opbrengsten (netto)	29.012	3.000	10.099
Totaal overige opbrengsten theater	359.187	34.800	101.679
<i>Bioscoop</i>			
Omzet zaalhuur	10.056	9.000	9.420
Doorberekende uren personeel	2.564	2.500	3.176
Huur diverse apparaten	1.744	1.000	1.553
Overige opbrengsten (21 %)	4.273	9.000	4.191
Overige opbrengsten (9%)	12.794	1.000	3.417
Opbrengst overige activiteiten (21%)	2.335	-	3.445
Opbrengst overige activiteiten (9%)	4.228	12.000	13.685
Coronarijkssteun : TVL 1.0 en 2.0, TOGS	144.000	-	-
Coronarijkssteun : Filmfonds + matching gemeente Assen	75.000	-	-
Overige Opbrengsten (netto)	2.196	-	572
Totaal overige opbrengsten	259.189	34.500	39.458
<i>Bibliotheek</i>			
Opbrengst kopieerapparaat/prints	1.997	3.250	3.381
Lezingen/cursussen	3.326	9.500	13.559
Giften	1.243	-	-
Detachering	13.863	13.000	13.066
Overige Opbrengsten	74.316	8.000	49.793
Totaal overige opbrengsten bibliotheek	94.745	33.750	79.799
<i>Algemeen</i>			
Coronarijkssteun: NOW 1.0, 2,0 en 3.1	533.225	-	-
Doorberekende uren personeel	10.240	-	-
Totale overige opbrengsten algemeen	543.465	-	-
Totaal overige opbrengsten	1.256.586	103.050	220.937

<u>Inkoop / directe kosten overige opbrengsten</u>	boekjaar 2020	begroting 2020	boekjaar 2019
<i>Theater</i>			
Kosten overige activiteiten	2.683	17.000	15.202
Programmeringskosten	15.953	40.000	24.991
Projectkosten	-	-	-
Totaal inkoop/directe kosten theater	<u>18.636</u>	<u>57.000</u>	<u>40.194</u>
<i>Bioscoop</i>			
Kosten overige activiteiten	2.024	24.000	11.918
Inkoop merchandise	806	-	-
Inkoop Cadeau Verpakkingen	-	500	-
Totaal inkoop/directe kosten bioscoop	<u>2.830</u>	<u>24.500</u>	<u>11.918</u>
Totaal inkoop / directe kosten overige opbrengsten	<u>21.466</u>	<u>81.500</u>	<u>52.111</u>
Brutomarge overige opbrengsten	<u>1.235.120</u>	<u>21.550</u>	<u>168.825</u>

C. Exploitatiekosten

I. Personeelslasten

	boekjaar 2020	begroting 2020	boekjaar 2019
Bruto salarissen	2.579.823	2.840.895	2.743.650
Sociale lasten	460.399	513.660	503.257
Pensioenlasten	243.279	259.500	246.793
Ziekteverzuimverzekering	12.269	14.000	10.568
Voorziening jubileum	673	-	3.812
Kosten inhuur derden	16.848	42.750	45.001
Verplichting overuren/verlofsparen	-34.322	-	-19.134
Verzekering personeel	13.788	14.000	13.968
Ontvangen ziekengelden	-11.796	-	-5.064
Reis - en verblijfkosten	27.530	46.750	43.782
Kantinekosten/consumpties personeel	14.744	28.500	24.738
Bedrijfskleding	4.919	7.200	6.056
Opleidingskosten personeel	13.481	33.500	35.799
Wervings-/verhuiskosten nieuw personeel	1.383	3.000	5.354
Kosten arbo	6.164	10.000	10.262
Kosten bedrijfshulpverlening (BHV)	666	12.500	6.702
Loonkostensubsidies	-7.237	-6.000	-
Jubileum-/afscheidskosten	1.027	2.500	76
Overige personeelskosten	51.037	66.350	25.060
Totaal personeelslasten	<u>3.394.675</u>	<u>3.889.105</u>	<u>3.700.680</u>

Aantal FTE's 2020: 61,47 (2019: 68.90)

II. Huur

	boekjaar 2020	begroting 2020	boekjaar 2019
Huur T&B De Nieuwe Kolk	3.655.255	3.654.650	3.625.922
Huur overig	12.950	-	910
Totaal huur	<u>3.668.205</u>	<u>3.654.650</u>	<u>3.626.832</u>

III. Huisvesting

	boekjaar 2020	begroting 2020	boekjaar 2019
Elektra/Gas/Water	183.083	144.000	143.032
Verontreinigingsheffing etc.	2.432	5.500	3.656
Assurantie	23.865	26.500	26.333
Schoonmaak	208.774	249.750	240.215
Lasten gezamenlijkheid de Nieuwe Kolk	56.668	75.000	55.439
Beveiligingskosten	22.548	25.800	28.037
Conciërge	12.270	13.500	12.271
Diverse huisvestingskosten	68.597	33.000	34.798
Totaal huisvestingslasten	<u>578.237</u>	<u>573.050</u>	<u>543.781</u>

IV. Onderhoudskosten gebruikers

	boekjaar 2020	begroting 2020	boekjaar 2019
Servicekosten gebouw via gemeente Assen	71.594	71.600	70.958
Onderhoudskosten vloeren en wanden	34.964	34.000	19.733
Onderhoud interieur	5.591	20.000	24.173
Onderhoud bioscooptechniek	1.128	2.500	2.402
Onderhoud theatertechniek	19.501	71.000	55.537
Onderhoud bibliotheekvoorzieningen	13.209	13.000	10.387
Onderhoud horecavoorzieningen	13.455	12.500	18.806
Aanschaf kleine materialen	14.258	10.000	14.680
Diverse onderhoudskosten	6.979	5.000	5.549
Dotatie voorziening groot onderhoud	241.500	207.000	211.916
Totaal onderhoudskosten gebruiker	<u>422.179</u>	<u>446.600</u>	<u>434.141</u>

V. Publiciteitskosten

	boekjaar 2020	begroting 2020	boekjaar 2019
Marketing corporate communicatie	15.479	38.500	56.292
Marketing theater	56.430	102.000	93.456
Marketing bioscoop	20.342	40.000	39.229
Marketing bibliotheek	8.448	33.500	5.895
Marketing commerciële dienstverlening	24.474	31.000	31.881
Marketing overige projecten	6.718	38.500	16.374
Totaal publiciteitskosten	<u>131.890</u>	<u>283.500</u>	<u>243.127</u>

Algemeen

VI. Overige bedrijfskosten

	boekjaar 2020	begroting 2020	boekjaar 2019
Accountantskosten	24.750	23.000	22.240
Advieskosten	22.200	24.200	59.580
Kosten personeels en financiële administratie	13.531	18.550	12.888
Contributies	36.161	31.500	26.201
Abonnementen/vakliteratuur	733	1.500	1.102
Kantoorbenodigdheden	4.340	6.500	6.038
Vormgeving en Drukwerk	1.086	10.500	2.174
Toegangskaarten	-	3.500	4.653
Porti	5.461	10.500	8.673
Telefoon/Internet	21.431	51.740	25.992
Kopieer-/printkosten	20.839	21.500	17.642
Autokosten	2.108	3.500	3.174
Automatiseringskosten	73.372	99.000	110.335
Licenties	50.952	57.000	36.243
Representatiekosten	4.797	7.450	4.030
Lenersadministratie	2.151	6.000	3.787
Bestuurskosten (RvT)	29.606	22.000	33.034
Kosten Bibliotheek op School	24.170	27.000	26.936
Kosten activiteiten	34.511	67.500	52.260
Kosten laaggeletterdheid	43.561	2.500	94.881
Kosten projecten	-	-	33.265
Kosten maatschappelijke projecten	1.937	25.000	13.828
Overige algemene kosten	11.961	12.000	47.067
Kosten G4S	7.486	9.000	9.399
Kosten betaalmiddelen	10.051	27.000	16.237
Bankkosten	9.758	12.000	12.880
Inkoopkosten horeca (nonfood)	9.505	16.500	20.469
Totaal overige bedrijfskosten	<u>466.458</u>	<u>596.440</u>	<u>705.008</u>

VII. Collectie

	boekjaar 2020	begroting 2020	boekjaar 2019
Boeken	73.951	90.000	99.727
AVM	4.266	8.000	8.469
Digitalisering	2.100	15.000	13.076
Tijdschriften/dagbladen	20.166	21.000	20.305
Leenrecht	26.353	48.000	43.500
Centraal collectioneren	13.490	15.000	14.055
Overige collectiekosten	16.422	24.150	17.712
Totaal collectiekosten	<u>156.748</u>	<u>221.150</u>	<u>216.843</u>

VIII. Afschrijvingen

	boekjaar 2020	begroting 2020	boekjaar 2019
Afschr. materiele vaste activa Theater	23.974	48.250	24.883
Afschr. materiele vaste activa Bioscoop	9.054	19.250	8.122
Afschr. materiele vaste activa Verhuur / Evenementen	1.373	3.000	3.598
Afschr. materiele vaste activa Horecavoorzieningen	18.602	19.000	16.182
Afschr. materiele vaste activa Bibliotheek	55.732	60.000	56.763
Afschr. materiele vaste activa Facilitair	3.272	4.250	3.272
Afschr. materiele vaste ICT voorzieningen	87.938	141.250	196.112
Afschr. materiele vaste activa gebouwen	48.571	44.750	38.475
Afschr. materiele vaste activa kantoor	18.841	20.000	17.831
Afschr. materiele vaste activa vervoersmiddelen	3.702	5.000	1.234
Totaal afschrijvingen	<u>271.059</u>	<u>364.750</u>	<u>366.471</u>

IX. Buitengewone baten en lasten

	boekjaar 2020	begroting 2020	boekjaar 2019
Correctie voorzieninge debiteuren	-	-	1.270
Rekenverschillen	175	-	14
Totaal buitengewone baten en lasten	<u>175</u>	<u>-</u>	<u>1.284</u>

X. Financiële baten en lasten

	boekjaar 2020	begroting 2020	boekjaar 2019
Kasverschillen	-730	-500	1.145
Rente spaarrekening	-328	-	-1.625
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.058</u>	<u>-500</u>	<u>-480</u>

D. Bijdragen derden

XI. Sponsoring

	boekjaar 2020	begroting 2020	boekjaar 2019
Opbrengst vrienden	19.387	20.000	24.315
Omzet/Opbrengsten Business Club	36.789	41.500	49.739
Sponsoring/externe financiering	87.383	39.700	135.565
Kosten sponsoring	-15.985	-32.000	-31.059
Totaal sponsoring	<u>127.574</u>	<u>69.200</u>	<u>178.559</u>

XII. Bijdrage gemeente Assen

	boekjaar 2020	begroting 2020	boekjaar 2019
Budgetsubsidie gemeente	7.535.368	7.485.750	7.391.586
Overige subsidies	-	-	94.881
Totaal subsidie	<u>7.535.368</u>	<u>7.485.750</u>	<u>7.486.467</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 2020	begroting 2020	boekjaar 2019
Vrijval bestemmingreserves en -fondsen	217.847	307.900	267.195
Onttrekking bestemmingreserves en -fondsen	60.288	-	-
Toevoeging bestemmingsreserves en -fondsen	-1.118.078	-62.000	-501.402
Mutaties bestemmingsreserves en -fondsen	<u>-839.943</u>	<u>245.900</u>	<u>-234.207</u>

WNT-verantwoording 2020 (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 Openbare bibliotheek Assen van toepassing zijnde regelgeving: WNT paragrafen 2 en 4.

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor Stichting Openbare bibliotheek Assen is € 201.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2020 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.

2020 <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	201.000
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	99.349
Beloningen betaalbaar op termijn	13.130
Subtotaal	112.479
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	
Totaal bezoldiging	112.479
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt
2019	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	194.000
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.099
Beloningen betaalbaar op termijn	12.561
Subtotaal	110.660
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	
Totaal bezoldiging 2019	110.660
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt

Toezichthoudende topfunctionarissen

2020 <i>(bedragen x € 1)</i>	T. Siertsema	H. Drenth	N. van der Gaag
Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling in 2020	Voorzitter 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	30.150	20.100	20.100
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
2019			
Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling 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
Totaal bezoldiging 2019	3.000	2.000	2.000

2020 <i>(bedragen x € 1)</i>	L.J.M. Verhofstad	N. Hiddema	A.J.Slagmolen
Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling in 2020	Lid 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12	
Individueel WNT-maximum	9.700	9.700	
Beloning -/- Onverschuldigd betaald bedrag	2.000	2.000	
Totaal bezoldiging	2.000	2.000	
Verplichte motivering indien overschrijding Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt nvt	nvt nvt	nvt nvt
2019			
Functiegegevens Aanvang en einde functievervulling in 2019	Lid 1/7 - 31/12	Lid 1/7 - 31/12	Lid 1/1 - 30/6
Individueel WNT-maximum	9.700	9.700	9.700
Totaal bezoldiging 2019	1.000	1.000	1.000

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Er zijn in 2020 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 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 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 2020 bestaat de Raad van Toezicht uit de volgende personen:

Mevrouw T. (Titia) Siertsema

Voorzitter Raad van DNK, benoemd 8-7-2017

Hoofdfunctie

Voorzitter NVTB (Nederlandse Vereniging Toeleverende Bouwmaterialen-industrie)

Nevenfuncties

Lid RvT Gras (Architectuurcentrum Groningen)

Lid Raad van Commissarissen Haag Wonen

Lid Centrale Adviesraad KvK

Voorzitter Stichting Fonds Nieuwe Doen Groningen

De heer N. (Nico) van der Gaag

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

Herbenoemd 1-3-2017 en 1-3-2020

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 (tot december 2020)

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

Voorzitter College van Bestuur HAN

Nevenfuncties

Lid The Economic Board Arnhem Nijmegen Wageningen

Lid top team Energie, Topsectoren en Missiegedreven Innovatiebeleid

Lid Raad van Toezicht OP EFRO oost-Nederland

Voorzitter UASNL

Lid Programmacommissie NRO (onderdeel van NWO)

Lid adviesraad Nuffic

Lid Landelijk Commissie Gedragscode

Per 26-1-2021 zijn **de heer J. (Jouke) Haringsma** en **de heer C. (Chris) Bus** benoemd als lid Raad van Toezicht.

Directeur - bestuurder

H.F.C. Bruggeman

Hoofdfunctie

Directeur - Bestuurder DNK

Nevenfuncties

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 € 41.831 toe te voegen aan de algemene reserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

In maart 2020 is het Corona-virus uitgebroken en dit houdt nog steeds aan. Dit heeft zeker gevolgen voor DNK. Steunmaatregelen zoals NOW en TVL worden aangevraagd. Er is regelmatig overleg met de gemeente Assen over de stand van zaken.

In maart is bekend gemaakt dat DNK dat de oude CBK/Drents Museum ruimte krijgt voor een nieuwe jeugd/jongeren afdeling van de bibliotheek. Voor deze ruimte zijn gelden gereserveerd en er zullen fondsen worden aangevraagd.

Ondertekening bestuurder en toezichthouders

H.F.C. Bruggeman, directeur-bestuurder
23 maart 2021

T. Siertsema, voorzitter RvT
23 maart 2021

N. Hiddema, lid RvT
23 maart 2021

J. Haringsma, lid RvT
23 maart 2021

N. van der Gaag, lid RvT
23 maart 2021

L.J.M. Verhofstad, lid RvT
23 maart 2021

C. Bus, lid RvT
23 maart 2021

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant