

ARTIANCE

**CENTRUM VOOR DE KUNSTEN
ALKMAAR**

Financieel Jaarverslag 2024



Stichting Artiance Centrum voor de Kunsten
Canadaplein 3
1811 KE Alkmaar

Inhoudsopgave

Bestuursverslag	4
1. Inleiding	4
2. Artiance – Centrum voor de Kunsten	4
2.1. De organisatie	4
2.2. Verslag Raad van Toezicht	4
2.3. Samenstelling managementteam.....	6
2.4. De ondernemingsraad	7
3. Beleid en Strategie	9
3.1. Missie, visie, stip op de horizon, kernwaarden, strategie en doelstellingen	9
3.2. Verslag van de activiteiten	10
4. Financiële informatie	11
4.1. Financiële resultaten.....	11
4.2. Planning & control cyclus	12
4.3. Projecten.....	13
4.4. Formatie	13
4.5. Begroting 2025.....	13
5. Ontwikkeling organisatie.....	15
5.1. Samenwerking organisaties	15
5.2. Risico's en onzekerheden.....	15
5.3. AVG	16
5.4. CAO ontwikkeling	16
5.5. Toekomstige bestuursbesluiten en stellige voornemens.....	16
Jaarrekening 2024	17
6. Balans per 31 december 2024	18
7. Staat van Baten en Lasten over 2024	20
8. Kasstroomoverzicht	21
9. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	22
9.1. Algemeen	22
9.2. Grondslagen voor waardering van activa en passiva	22
9.3. Grondslagen voor bepaling van het resultaat.....	25
9.4. Vergelijkende cijfers	26
9.5. Stelselwijzigingen	26
9.6. Schattingswijzigingen.....	26
9.7. Toelichting op het kasstroomoverzicht.....	26
10. Toelichting	27
10.1. Materiële vaste activa	27
10.2. Vorderingen en overlopende activa.....	27
10.3. Liquide middelen	28
10.4. Eigen vermogen.....	28

10.5. Voorzieningen	28
10.6. Kortlopende schulden en overlopende passiva	29
10.7. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	30
10.8. Baten.....	31
10.9. Lasten	32
10.10. Gebeurtenissen na balansdatum	37
10.11. Resultaatbestemming	37
Overige gegevens	38
Vaststelling jaarrekening 2024.....	38
Goedkeuring jaarrekening 2024	38
Controleverklaring	38

Bestuursverslag

1. Inleiding

Stichting Artiance, Centrum voor de kunsten is dé culturele instelling voor kunst- en cultuureducatie in Alkmaar en omgeving. Onze kernactiviteiten zijn cultuureducatie in en rondom de scholen, kunsteducatie in de vrije tijd en sociaal-maatschappelijke activiteiten op het gebied van kunst en cultuur. Artiance is verankerd in Alkmaar en de regio en spreekt al decennialang een brede doelgroep aan, met een breed en divers aanbod (van oriënterend tot verdiepend), een professioneel docententeam en een groot vermogen om innovatieve concepten te bedenken, te ontwikkelen én uit te voeren.

In dit jaarverslag leggen wij verantwoording af over de besteding van de (gemeentelijke) subsidies en overige inkomsten.

2. Artiance – Centrum voor de Kunsten

2.1. De organisatie

Artiance is een professionele organisatie, die meer en meer regionaal werkzaam is. Artiance streeft naar samenwerking met een grote diversiteit aan partners, zowel de traditionele als de alternatieve culturele instellingen in de omgeving, alsmede met het onderwijs, de zorg en het bedrijfsleven.

Sinds 2021 is Artiance onderdeel van de fusieorganisatie ABC Huis, samen met Bibliotheek Kennemerwaard. Sinds die tijd is de Raad van Toezicht van Artiance samen gegaan met de Raad van Toezicht van Bibliotheek Kennemerwaard in de Raad van Toezicht van het ABC Huis.

Het ABC Huis, inclusief Artiance, handelt conform de Code Cultural Governance (2019) en past de uitgangspunten van goed bestuur en toezicht toe in haar werkwijze. Aan de hand van deze Code zijn recentelijk statuten, huishoudelijk reglement, reglementen Raad van Toezicht, Auditcommissie, Remuneratiecommissie, Kwaliteitscommissie en Raad van Bestuur, en daarnaast een reglement Ondernemingsraad opgesteld.

Eind 2024 hebben wij de Fair Practice Code en de Code Diversiteit & Inclusie geagendeerd voor beleidsontwikkeling in 2025–2026. In lijn met recente wijzigingen in de twee cao's en in de wetgeving zijn de relevante elementen van beide codes reeds opgepakt en vertaald naar onze praktijk. Voor 2025 staat een verdiepende analyse gepland, met als doel het opstellen van een plan van aanpak voor de structurele toepassing van beide codes.

2.2. Verslag Raad van Toezicht

De RvT is verantwoordelijk voor het toezicht op het beleid van de directeur-bestuurder en de algemene gang van zaken binnen de organisatie. De RvT staat de directeur-bestuurder met raad en daad terzijde en fungeert mede als klankbord. Voor het uitvoeren van deze taak verschaft de directeur-bestuurder de leden van de RvT tijdig de noodzakelijke informatie.

De RvT dient te allen tijde in het belang van de stichting te handelen, zonder opdracht en onafhankelijk van bijkomstige belangen. De RvT bestaat uit tenminste vijf en maximaal zeven leden. Ieder lid kan voor twee termijnen van vier jaar zitting nemen in de RvT.

Omdat per 1 januari 2024 mevrouw Lisa Oskamp en de heer Keesjan Res afscheid namen van de RvT wegens het eindigen van hun tweede termijn als lid van de RvT zijn mevrouw Anantha Douma–Vos en de heer Dick Ernste per 1 januari 2024 toegetreden tot de RvT. Mevrouw Neeltje de Leur heeft haar voorzitterschap per 1 januari 2024 overgedragen aan de heer Dick Ernste.

In 2023 is de heer Nijs Wienese als trainee voor de periode van een jaar toegevoegd aan de RvT. Het jaarlijks toevoegen van een trainee blijkt een win-winsituatie, namelijk positief voor zowel de trainee als voor de RvT. Omdat de periode van 1 jaar voor een trainee in de praktijk kort blijkt te zijn is besloten om het traineeschap van de heer Nijs Wienese met 1 jaar te verlengen t/m december 2024. Tevens is mevrouw Anja Vaandering per 1 januari 2024 als een tweede trainee aan de RvT toegevoegd. Haar traineeschap is eveneens verlengd met 1 jaar t/m december 2025. Trainees draaien mee in het proces van toezichthouden, echter zonder stemrecht.

De RvT van de Stichting ABC Huis bestond per 1 januari 2024 uit de volgende leden:

- De heer Evert Barendrecht, vicevoorzitter
- Mevrouw Anantha Douma-Vos, lid
- De heer Dick Ernste, voorzitter
- Mevrouw Neeltje de Leur, lid
- Mevrouw Waronne Sint, lid
- De heer Ron Vonk, lid

Daarnaast had de RvT per 1 januari 2024 de volgende twee trainees:

- Mevrouw Anja Vaandering-Hoekstra, trainee
- De heer Nijs Wienese, trainee

De individuele leden van de RvT ontvangen jaarlijks als honorering een vergoeding van € 1.500, voor de voorzitter bedraagt dit € 2.400. Voor aan de RvT toegevoegde trainees geldt een jaarvergoeding van € 500. 79% van deze kosten worden verantwoord in de jaarrekening van de Bibliotheek en 21% van deze kosten worden verantwoord in de jaarrekening van Artiance.

Geen der leden heeft een (neven)functie die strijdig is ten opzichte van de belangen van de Stichting ABC Huis.

Een overzicht van de (neven)functies is hieronder opgesomd.

- De heer Evert Barendrecht: Voorzitter Stichting Vestige in Alkmaar en Penningmeester/ lid Raad van Toezicht Kunst Centrum Haarlem;
- Mevrouw Anantha Douma-Vos: Bestuurssecretaris bij Stichting Woonwaard Noord-Kennemerland;
- De heer Dick Ernste: Zelfstandig interim manager, Lid van de Raad van Toezicht van Inova en van EdInova, Hardlooptrainer bij Hardlopen Alkmaar;
- Mevrouw Neeltje de Leur, geen (neven)functies,
- Mevrouw Waronne Sint: Zelfstandig Projectmanager, Voorzitter Stichting Lindegracht Concerten.
- De heer Ron Vonk, geen (neven)functies,
- Mevrouw Anja Vaandering-Hoekstra: Advocaat bij Klaver&Janssen Advocaten, Financieel Adviseur en eigenaar Fides Abaque B.V., Vennoot in Studio Bonte Boel V.O.F.
- De heer Nijs Wienese: Strategy & Sustainability Advisor bij Royal Schiphol Group.

Wisselingen directeur-bestuurder en controller

Op 1 augustus 2024 heeft directeur-bestuurder mevrouw Erna Winters na 18 jaar de organisatie verlaten voor een functie bij de Koninklijke Bibliotheek. Zij is vanaf 22 juli 2024 opgevolgd door interim directeur-bestuurder mevrouw Jacqueline Lampe. Mevrouw Lampe is aangesteld voor een periode van zes tot negen maanden met de opdracht om naast strategisch en dagelijks leiderschap tevens de organisatie-inrichting en -cultuur, en de financiële gezondheid te versterken, en een juridische fusie van de drie entiteiten te onderzoeken.

In maart 2024 heeft de controller mevrouw Mirjam Boonkamp na 10 jaar de organisatie verlaten. Na een korte tussenperiode is zij in de tweede helft van 2024 vervangen door twee interim controllers die de opdracht hebben om in zes tot negen maanden de financiële situatie van de organisatie te analyseren en aanbevelingen te doen voor financieel management, inrichting van processen en systemen met als doel een financieel gezonde organisatie in de komende jaren. Bovendien zijn zij verantwoordelijk voor het opstellen van begroting, prognoses en jaarrekening, het voorbereiden van de jaarcontrole door de accountant, en het aansturen van de financiële administratie.

De vergaderingen en belangrijkste agendapunten

De RvT vergaderde in de eerste helft van 2024 driemaal volgens de reguliere planning met de voormalig directeur-bestuurder, en in de tweede helft van 2024 viermaal met de interim directeur-bestuurder, waarvan twee vergaderingen volgens de reguliere planning en twee vergaderingen extra waren ingepland.

De voorzitter van de RvT heeft voorafgaand aan de vergaderingen ter voorbereiding agendaoverleg met de directeur-bestuurder. Tevens informeert de directeur-bestuurder de voorzitter tussentijds over de voortgang en de actuele ontwikkelingen.

In de tweede helft van 2024 heeft frequenter overleg plaatsgevonden tussen voorzitter en interim directeur-bestuurder om een goede overgang en voortgang te garanderen. Bovendien heeft de interim directeur-bestuurder de voorzitter tussentijds frequent op de hoogte gehouden over de voortgang van de opdracht en de actuele ontwikkelingen die daarop van invloed zijn.

Naast de reguliere vergaderingen vond er voorafgaand aan de RvT-vergaderingen overleg plaats met de (interim) directeur-bestuurder en de (interim) controller met de Auditcommissie. Daarnaast vond er tweemaal overleg plaats met een delegatie van de RvT met de Ondernemingsraad, tweemaal met het Management Team, en in mei 2024 vond het jaarlijkse evaluatiegesprek met de directeur-bestuurder plaats.

De belangrijkste onderwerpen van gesprek tijdens de reguliere vergaderingen waren:

- Vaststelling van de jaarrekeningen 2023 en de jaarverslagen 2023;
- De financiële rapportages 2024;
- De herziene begroting 2024 en de begroting 2025;
- Ontwikkelingen binnen gemeenten in het verzorgingsgebied en landelijke ontwikkelingen;
- De organisatiestructuur en structuur managementteam;

De onderwerpen voor de extra vergaderingen waren prioriteiten binnen de opdracht van de interim-directeur-bestuurder: inrichting van het managementteam, de financiële situatie van de organisatie, contracteren nieuwe accountant, en de Cultuurnota Alkmaar en de consequenties daarvan voor het ABC Huis.

In een besloten deel van de vergaderingen in september en oktober 2024 heeft de RvT de zelfevaluatie van april 2023 nog eens tegen het licht gehouden en aangevuld met recente bevindingen, conclusies en concrete vervolgstappen.

Naast de Auditcommissie is er een Remuneratiecommissie en een Kwaliteitscommissie. Naast het jaargesprek met de directeur is de Remuneratiecommissie in 2024 belast geweest met de zoektocht naar een interim directeur-bestuurder en de start van een wervingsproces voor een vaste directeur-bestuurder. De remuneratiecommissie vormde samen met de voorzitter van de RvT en een afvaardiging van de ondernemingsraad en van het management team de sollicitatiecommissie voor beide wervingsprocessen. De Kwaliteitscommissie is driemaal bij elkaar geweest en heeft de belangrijkste punten uit de zelfevaluaties in 2023 en 2024 opgepakt. Het gaat daarbij om scholing in toezichthouden met name voor de recent toegetreden leden, om aanscherping van financieel toezicht in veranderende tijden en om professioneel veiligheidsbeleid voor de organisatie.

De Raad van Toezicht en de bestuurder passen de principes van de Code Cultural Governance (2019) toe. Zij zijn alert op belangenverstrengeling en gaan op een transparante en zorgvuldige wijze om met tegenstrijdige belangen. In 2024 hebben zich geen dilemma's en situaties van belangenverstrengeling en/of tegenstrijdige belangen voorgedaan.

2.3. Samenstelling managementteam

Het managementteam van het ABC Huis is integraal verantwoordelijk voor de aansturing en ontwikkeling van de organisatie.

In 2024 bestond het managementteam uit:

- Erna Winters (directeur-bestuurder), ad interim opgevolgd door Jacqueline Lampe
- Nonja van der Ark (programmeurgisseur)
- Jolanda Bakker (interim manager ondersteunende diensten)
- Dylan Blok (programmeurgisseur)
- Jolanda Kreuk (programmeurgisseur)
- Hanneke Vries (organisatieregisseur/programmamanager tot april 2024)
- Pauline van der Mark (organisatieregisseur/programmamanager vanaf maart 2024))
- Linda Rentenaar (programmeurgisseur)
- Ingeborg Stokx (HR Business Partner)
- Ivo Theelen cq Sebastiaan de Jong (interim controllers) afhankelijk van het onderwerp

In november 2024 is een nieuwe inrichting van het managementteam goedgekeurd bestaande uit:

- Directeur-bestuurder
- Manager Programmastrategie
- Manager Bedrijfsvoering
- Manager Financiën en Control

De intentie is om de werving en selectie voor deze posities in de zomer van 2025 af te ronden. Tot die tijd is het eerder genoemde managementteam in positie.

Het beloningsbeleid voor de directeur-bestuurder van het ABC Huis houdt rekening met de geldende richtlijnen betreffende goed bestuur, door het naleven van de Governance Code Cultuur en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector die per 1 januari 2015 in werking is getreden ("WNT-II"). Het beleid is gebaseerd op de principes van transparantie, redelijkheid en maatschappelijke verantwoordelijkheid en houdt rekening met de sectorale richtlijnen en de maatschappelijke functie van het ABC Huis. De beloning van de directeur-bestuurder is verder toegelicht in het WNT-overzicht in de jaarrekening.

De interim directeur-bestuurder heeft de volgende nevenfuncties:

- Lid van Raad van Toezicht OBA, onbezoldigd
- Lid van Raad van Toezicht Omroep Human, onbezoldigd
- Lid van Raad van Toezicht Nederlands Film Festival, onbezoldigd

De Raad van Toezicht heeft geconstateerd dat er geen sprake is van belangenverstrengeling bij de nevenfuncties van de directeur-bestuurder.

2.4. De ondernemingsraad

Dit jaar hebben we de taken herverdeeld, omdat er in maart 2024 een totaal van 4 nieuwe leden is aangesteld; namelijk Caroline Edelbroek, Esther Valent, Marjan Oosterhof en Sam Faber. Britt Caarels, Mariken Gimbrère en Wim Vlaar zijn herkozen.

Per maart 2024 zijn de taken van de OR als volgt verdeeld:

- Voorzitter: Wim Vlaar
- Secretaris: Britt Caarels
- Financiën: Mariken Gimbrère en Caroline Edelbroek
- Communicatie: Esther Valent
- Beleidszaken: Marjan Oosterhof
- Vliegende kiep (bij drukte en ziekte): Sam Faber

Tot maart was de samenstelling zoals in 2023, met Mieke Vis, Annemarie Kraaier, Hanneke Hoffmann en Maja Veldt-Poklepovic.

Er zijn verkiezingen uitgeschreven voor beide kiesgroepen (bibliotheek én Artiance) vanwege het aflopen van de 3jarige termijn van vrijwel alle leden. Hierbij zijn Britt Caarels, Mariken Gimbrère en Wim Vlaar herkozen binnen de kiesgroep Artiance. Bij de kiesgroep bibliotheek zijn de bovenstaande leden (Caroline Edelbroek, Esther Valent, Marjan Oosterhof en Sam Faber) verkozen.

De ondernemingsraad is in 2024 tien keer bij elkaar geweest voor een vergadering. Daarnaast waren er negen vergaderingen met de directeur. Een afvaardiging van de OR heeft twee keer een overleg gehad met de Raad van Toezicht. Daarnaast was voorzitter Wim Vlaar bij de sollicitatiegesprekken t.b.v. de manager bedrijfsvoering.

Er is door de OR instemming gegeven op:

- Instemmingsaanvraag persoonlijk keuzebudget 2024.
- Instemmingsaanvraag werkkostenregeling 2024.

Er is door de OR advies gegeven over:

- Adviesaanvraag profiel directeur-bestuurder ABC Huis.
- Adviesaanvraag inrichting MT en de bijbehorende functies ABC Huis.
- Adviesaanvraag manager bedrijfsvoering ABC Huis.
- Adviesaanvraag juridische fusie ABC Huis.
- Adviesaanvraag interim directeur-bestuurder ABC Huis.
- Adviesaanvraag interim directeur-bestuurder aan de RvT.

Tevens is er aandacht geweest voor, onder andere, de jaarurensystematiek, de juridische fusie, een tweekoppige directie, het personeelshandboek, bibliotheekautomatisering, het begrotingstekort, en de RI&E.

De OR heeft een workshop basis OR gehad van Annegret Sterken van de KGCA en een workshop Privacy van Nathan Speekenbrink. Daarnaast is HR sinds de komst van Jacqueline Lampe als interim directeur-bestuurder aanwezig bij de overleggen met de directie.

3. Beleid en Strategie

3.1. Missie, visie, stip op de horizon, kernwaarden, strategie en doelstellingen

De missie, visie, strategie en doelstellingen van het ABC Huis zijn leidend voor Artiance en Bibliotheek Kennemerwaard.

Missie

Wij dromen van een maatschappij waarin iedereen zich een volwaardig lid voelt van de samenleving. Door zich een leven lang te blijven ontwikkelen, individueel, als groep en als samenleving.

Visie

Het ABC Huis prikkelt je om nieuwe ontdekkingen te doen en daagt je uit om je te blijven ontwikkelen.

Stip op de horizon

In december 2024 hebben we samen met de hele organisatie een inspirerend toekomstbeeld vastgesteld: onze stip op de horizon. Dit verwoordt op inspirerende wijze wie we zijn, wat we doen, voor wie we dat doen en wat we willen bereiken.

Het ABC Huis is een dynamische omgeving waar kennis, kunst en cultuur toegankelijk zijn voor iedereen, ongeacht wie je bent. Hier krijgt iedereen de kans om op een veilige, uitnodigende, verbonden én betrokken manier te groeien, inspiratie op te doen en waardevolle verbindingen aan te gaan. Door samen te werken, ideeën te delen en deel te nemen aan gezamenlijke initiatieven, leveren we samen met de inwoners van onze gemeenten een actieve bijdrage aan de gemeenschap. Zo creëren we een verbonden, warme en inclusieve samenleving waarin iedereen op een passende en eigen manier met vertrouwen kan deelnemen en bijdragen aan de steeds veranderende maatschappij.

Kernwaarden ABC Huis

In het meerjarenbeleidsplan van het ABC Huis zijn drie kernwaarden geformuleerd: Gelijkwaardig, Energiek en Lerend. Daar is in december 2024 een vierde aan toegevoegd: Verbindend. We hebben geconstateerd dat dit een essentieel begrip is voor onze manier van werken.

Gelijkwaardig - Wij van het ABC Huis behandelen iedereen vanuit het principe van gelijkwaardigheid. We gaan uit van een inclusieve samenleving waarin iedereen meedoet en mee kan doen. Daarmee bedoelen we dat we alleen in verbinding kunnen zijn en verbindend kunnen werken als we gelijkwaardig zijn aan onze samenwerkingspartners, bezoekers, cursisten en leden, en als collega's onder elkaar. Met gelijkwaardigheid bedoelen we dat we uitgaan van ieders kracht en dat we met compassie en nieuwsgierigheid naar elkaar kijken. We zijn betrokken en helpen elkaar waar nodig.

Energiek - Bij het ABC Huis zijn we energiek. We voelen ons eigenaar van 'de zaak' en zijn daarmee verantwoordelijk voor de bijdrage die we leveren aan de maatschappij en de vraagstukken die daar leven. Innovatie zit in ons DNA. We doen ons werk met humor, plezier en passie en stralen dat uit. We hebben er lol in en we gaan bevlogen het avontuur aan, want dat is waar we blij van worden.

Lerend - Wij van het ABC Huis zijn een lerende organisatie. Ieder mens heeft de potentie om zich persoonlijk te ontwikkelen en te ontplooien. Door inspiratie te bieden en de verbeeldingskracht van mensen aan te spreken, geven we iedereen de kans een leven lang te leren. Dit geldt voor zowel onze medewerkers als voor onze bezoekers en klanten.

Verbindend - Bij het ABC Huis zijn we verbindend in alles wat we doen. We brengen mensen, ideeën en organisaties samen om een sterke, inclusieve samenleving te creëren. We erkennen en waarderen de verschillen tussen mensen, want juist die diversiteit zien we als een kracht. Verbindend zijn betekent dat we actief op zoek gaan naar manieren om ondanks die verschillen samen te komen en elkaar beter te begrijpen. Door ruimte te bieden aan verschillende perspectieven en een open dialoog te voeren, creëren we een omgeving waarin iedereen zich welkom en gehoord voelt. Zo leggen we een basis voor samenwerking en gezamenlijke groei vanuit respect en nieuwsgierigheid naar elkaar.

Meerjarenbeleidsplan 2023-2026

Er is een meerjarenbeleidsplan 2023-2026 opgesteld om stip op de horizon, missie, visie en kernwaarden in de jaren 2023-2026 concreet in te vullen en zo het benodigde effect voor de inwoners van de vier gemeenten te sorteren. Ieder jaar worden er op basis van de subsidies per gemeente prestaties geformuleerd om de doelstelling in het meerjarenbeleidsplan te behalen. Allerlei externe en interne stakeholders, zoals onderwijs, zorgaanbieders, subsidieverstrekkers, medewerkers, toezichthouders, worden betrokken bij implementatie en evaluatie van dit meerjarenbeleidsplan om te leren en aan te passen met als doel het bereiken van een zo groot mogelijk effect voor de inwoners. Eind 2024 zijn we gestart met het meetbaar maken van de effecten voor bezoekers, cursisten en inwoners op korte, middellange en lange termijn. Dat wordt in 2025 verder gebracht als voorbereiding op het aanscherpen van het meerjarenbeleidsplan voor 2026-2029.

Invulling Artiance

Binnen deze missie, visie en meerjarenbeleidsplan wordt door Artiance invulling gegeven aan de realisatie van specifieke doelstellingen. Artiance beschikt over een schat aan expertise om inwoners te ondersteunen en te inspireren voor persoonlijke ontwikkeling en ontplooiing in het kader van een leven lang leren. Daarnaast zijn creativiteit en zingeving belangrijke elementen die ingezet kunnen worden bij het oplossen van maatschappelijke vraagstukken.

- Wij organiseren kunsteducatie voor mensen onder 21 jaar en voor mensen die extra drempels ervaren om deel te kunnen nemen aan maatschappelijke activiteiten.
- Wij faciliteren voor andere klantgroepen vormen van kunsteducatie waaraan behoefte is.
- Wij regisseren zinvolle en innovatieve samenwerkingsprojecten die het culturele klimaat van Alkmaar en de regio bevorderen.

Toelichting

Artiance is van mening dat cultuureducatie een sterke sociale en maatschappelijke ontwikkelkracht in zich draagt. Cultuureducatie draagt bij aan een gevoel van eigenwaarde en geluk, het bevordert maatschappelijke participatie en stimuleert begrip en respect voor elkaar. Wetenschappelijk onderzoek toont aan dat cultuureducatie een onmisbare stimulans is voor de cognitieve ontwikkeling van kinderen en jongeren. Bezig zijn met kunst en creativiteit bevordert het abstract en het creatief denken. De maatschappij vraagt steeds meer om creatieve mensen.

Tot slot heeft cultuureducatie ook een sterke artistieke ontwikkelkracht, omdat het ruimte geeft aan talent en mensen de kans biedt om hun eigen stijl te ontdekken.

3.2. Verslag van de activiteiten

Het inhoudelijk jaarverslag is opgesteld over een kalenderjaar dat loopt van 1 januari t/m 31 december 2024, ondanks dat er wordt gewerkt in schooljaren. Hieronder zijn de cursistenaantallen weergegeven voor de afdeling Vrije Tijd:

Categorie	Totaal unieke cursisten 2024	Totaal unieke cursisten 2023	Verschil crs	verschil crs %
Beeldend	329	265	64	24,15%
Musical	245	124	121	97,58%
Mix	340	251	89	35,45%
Theater	322	211	111	52,60%
Muziek	963	787	176	22,36%
Projecten	86	58	28	48,27%
Sociaal domein	29	27	2	7,40%
Totaal	2.314	1.810	504	27,84%

We zien een stijging van 27,8% in het aantal cursisten. Met de NPO gelden hebben we meer projecten en korte cursussen kunnen organiseren. Dit heeft deze indrukwekkende stijging van cursisten tot gevolg. De aantallen cursisten voor het sociaal domein behelst de algemene cursussen

voor mensen die extra zorg nodig hebben. De 47 cursisten van de Kunstschool in 2024 (2023: 41 cursisten) zijn hier niet in opgenomen en horen bij het aantal cursisten vallend onder Sociaal domein.

De afdeling Educatie bereikt per jaar een groot aantal scholen in het primair- en voortgezet onderwijs. Voor een volledig overzicht van alle kerngetallen verwijzen we naar het inhoudelijk jaarverslag over 2024.

Bureau CultuurPrimair

Bureau CultuurPrimair is een onafhankelijk loket met een eigen website. Het bureau fungeert als een tussenpersoon tussen scholen en aanbieders van kunsteducatie, waarbij het bureau naar aanleiding van een aanvraag van een school een match maakt met een passende aanbieder. Bureau CultuurPrimair bestaat uit BCP Alkmaar en BCP Dijk en Waard. Het Alkmaarse deel wordt in de jaarrekening van Artiance verantwoord, het Dijk en Waardse deel valt onder Cool Heerhugowaard. Vanaf 2021 zijn de administraties van Bureau CultuurPrimair Alkmaar en Artiance samengevoegd met een aparte kostencode.

Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-2024

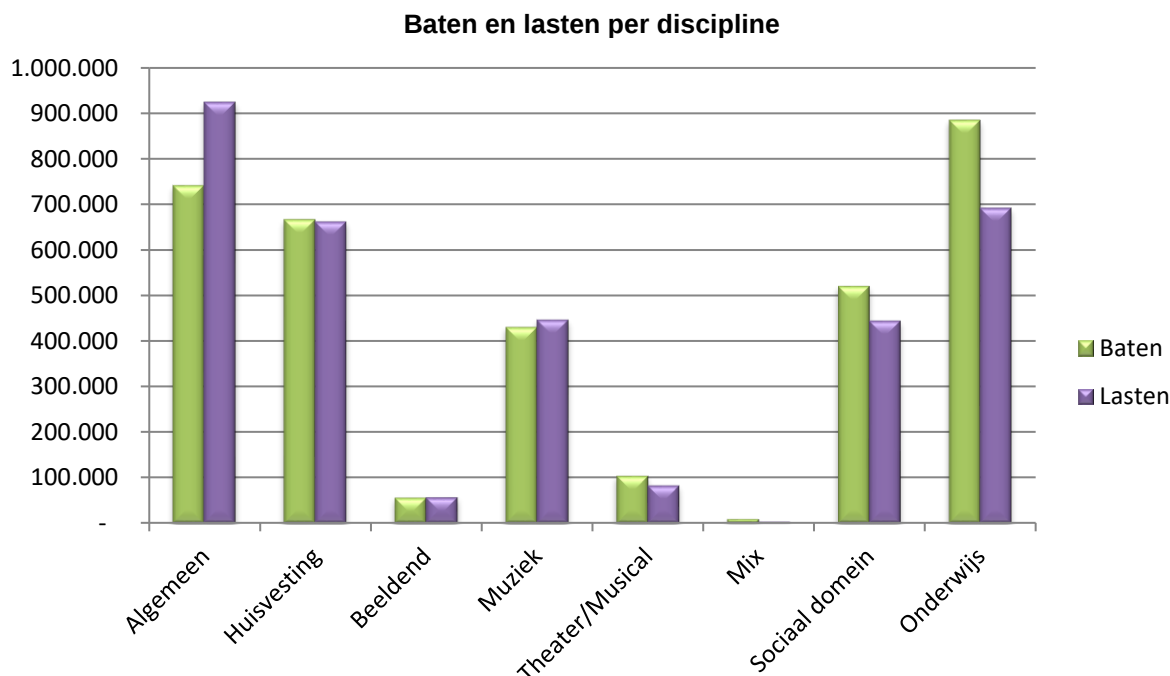
Bureau CultuurPrimair (Artiance) is penvoerder van het vierjarig project Cultuureducatie met Kwaliteit (2021-2024), mogelijk gemaakt door het Fonds voor Cultuurparticipatie en de Gemeenten Alkmaar en Bergen. Voor dit project wordt een aparte verantwoording gemaakt, die door de accountant apart gecontroleerd wordt, resulterend in een aparte controleverklaring. De jaarlijkse resultaten worden verwerkt via de projecten. Na vier jaar wordt dit project afgerekend. Inmiddels zijn we gestart met Cultuureducatie met Kwaliteit 2025-2028.

4. Financiële informatie

4.1. Financiële resultaten

Resultaten 2024

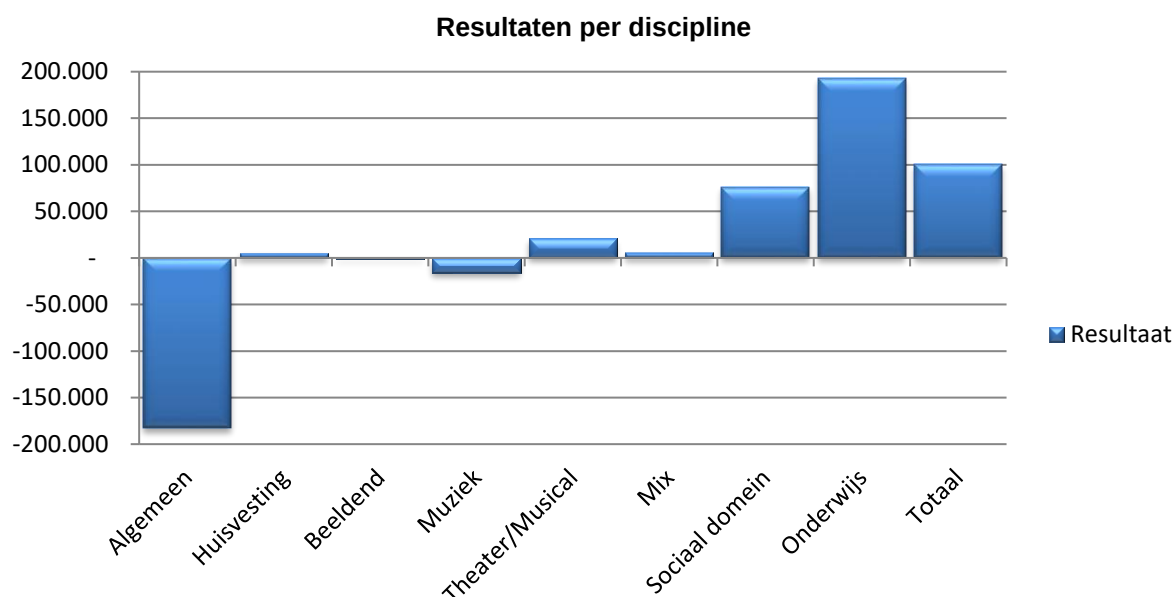
In 2024 behaalt Artiance een positief resultaat van € 100.791. Onderstaande staafdiagram geeft een beeld van de baten en lasten over 2024 per discipline:



Uit het diagram is te herleiden dat bij de activiteiten sociaal domein en onderwijs sprake is van duidelijk meer baten dan lasten en daardoor dragen deze activiteiten het meest bij aan het positieve resultaat. De baten en lasten van de activiteiten betreffend de cursussen Vrije Tijd zijn nagenoeg gelijk en daardoor zijn de activiteiten Vrije Tijd bijna resultaat neutraal. Naast de jaarlijkse inkomsten uit activiteiten en projecten, bestaat een groot deel van de inkomsten van Artiance nog steeds uit de

jaarlijkse structurele gemeentelijke subsidie. Het merendeel van de kosten heeft betrekking op personeel en huisvesting.

Het diagram hierna geeft de resultaten per discipline weer:



De exploitatiesubsidie is onvoldoende om de algemene kosten te dekken, waardoor er een negatief resultaat op Algemeen ontstaat. De positieve resultaten op de eigen inkomsten van met name de activiteiten op het gebied van onderwijs en sociaal domein, zorgen uiteindelijk voor voldoende dekking om een positief resultaat te bereiken. De verhouding saldo subsidie opbrengsten ten opzichte van totale baten is 46%.

Liquiditeit, solvabiliteit en resultaatmarge

Ultimo 2024 is er sprake van de volgende kengetallen:

Ratio	Methode	Ultimo 2024	Ultimo 2023
Liquiditeit	Vlottende activa / kortlopende schulden	1,64	1,63
Solvabiliteit	Eigen vermogen / balans totaal	0,33	0,31
Resultaatmarge	Resultaat uit gewone bedrijfsvoering / Totale baten * 100%	2,9%	4,8%

De liquiditeitsratio is hoger dan 1,0 wat betekent dat Artiance met de vlottende activa de kortlopende schulden kan betalen. De solvabiliteit is ten opzichte van vorig jaar iets gestegen. De verhouding van het resultaat ten opzichte van de totale opbrengsten is positief, echter ongeveer gehalveerd ten opzicht van vorig jaar. Aangezien Artiance een stichting is zonder winst oogmerk, is een lage resultaatmarge logisch.

Eigen vermogen

Artiance heeft een positief eigen vermogen. Het streven van Artiance is om de komende jaren het vrij besteedbare vermogen te vergroten tot tenminste 15% van de inkomsten van de organisatie. Hiermee bouwen we weerstandsvermogen op. Deze buffer is nodig om risico's op te kunnen vangen die samenhangen met een organisatie die in toenemende mate afhankelijk is van inkomsten uit de markt. Eind 2024 is het eigen vermogen 14% van de inkomsten.

4.2. Planning & control cyclus

Artiance kent vijf momenten in het jaar waarop een financiële prognose wordt besproken in de Raad van Toezicht. Ter voorbereiding wordt de financiële prognose besproken in het managementteam. Daarnaast wordt in de junivergadering van het managementteam en die van de Raad van Toezicht de begroting voor het komende jaar vastgesteld, die vervolgens wordt goedgekeurd in de RvT vergadering. Naast deze cyclus wordt minimaal tweemaal per jaar verantwoording van de prestaties aan onze gemeenten afgelegd. Voorafgaand aan het nieuwe jaar wordt per programma vastgesteld welke prestaties worden geprognosticeerd. Daarin worden de beleidsdoelen uit het

meerjarenbeleidsplan vertaald in concrete jaardoelen. Vanaf 2025 worden er maand- en jaarafsluitingen doorgevoerd.

4.3. Projecten

Tot en met 2023 werden projecten gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten verminderd met de gerealiseerde projectopbrengsten (zero profit methode). Vanaf 2024 is een stelselwijziging doorgevoerd waarbij de gerealiseerde projectkosten en bijbehorende opbrengsten in het boekjaar genomen worden. In verband met deze stelselwijziging zijn de vergelijkende cijfers 2023 aangepast en is hiervoor een toelichting opgenomen.

4.4. Formatie

Gedurende 2024 had Artiance 37 medewerkers in dienst (2023: 39 medewerkers), omgerekend 17,51 fte, ten opzichte van 17,67 fte in 2023. Verder waren er in 2024 zes mensen in dienst bij het ABC Huis (4,00 fte), waarvan de kosten voor 21% worden doorbelast naar Artiance.

4.5. Begroting 2025

De begroting voor 2025 is opgesteld voor de gehele organisatie, voor het ABC Huis tezamen met Artiance en Bibliotheek Kennemerwaard. De totaalstelling van de drie enkelvoudige Jaarrekeningen laat voor de jaren 2023 en 2024 negatieve resultaten zien die een effect hebben op het Eigen Vermogen. De indexering van de subsidies is in de afgelopen jaren minder hard gestegen dan de indexatie van loonkosten en andere kosten, namelijk in 2025 inclusief decentralisatie-uitkering 21% ten opzichte van jaar 2021. Daarentegen zijn de personeelslasten mede als gevolg van de maatschappelijke opdracht, de Code Fair Practice en van niet-beïnvloedbare CAO afspraken met 46% gestegen zijn ten opzichte van jaar 2021. Hierdoor wordt per saldo steeds minder geld ontvangen om de steeds groter wordende maatschappelijke opdracht te vervullen. Deze twee ontwikkelingen hebben geleid tot de negatieve resultaten in 2023 en 2024. In 2024 zijn dan ook besluiten genomen en doorgevoerd die het totale negatieve resultaat voor 2024 voor de drie organisaties positief hebben beïnvloed ten opzichte van de begroting 2024.

De begroting voor 2025 toont een negatief resultaat voor Artiance van € 177K. Naast een stijging van de personeelskosten is in dit negatieve resultaat rekening gehouden met een aantal eenmalige kosten en investeringen om de organisatie op (middel)lange termijn toekomstbestendig te maken. In 2025 zijn groei in inkomsten en beheersing van kosten, net als in 2024, prioriteit om toe te groeien naar een financieel gezonde organisatie.

Tegelijkertijd zijn er gesprekken met de gemeente over de op handen zijnde bezuinigingen in 2026. Zodra er meer inzicht is in de bezuinigingsscenario's en de keuzes die gemaakt dienen te worden, wordt er gewerkt aan de begroting voor 2026. De lijn van de gesprekken: wat zijn de consequenties van de bezuinigingen voor de maatschappelijke opdracht en de kerntaken van Artiance?

Begroting 2025

ABC Huis geconsolideerd	2025				
	ART	BKNW	ABC	ELIM	CONS
	€	€	€	€	€
BATEN					
80 Gebruikersopbrengsten	0	1.027.200	0	0	1.027.200
82 Opbrengsten uit dienstverlening	1.605.475	2.540.689	12.000	0	4.158.164
85 Overige opbrengsten	5.000	36.000	0	0	41.000
88 Subsidie opbrengsten	1.595.903	8.628.843	0	0	10.224.746
TOTAAL BATEN	3.206.378	12.232.733	12.000	0	15.451.110
LASTEN					
40 Bestuurs- en organisatiekosten	95.442	273.084	53.000	-53.000	368.526
41 Huisvestingskosten	677.000	1.768.630	0	0	2.445.630
42 Personeelskosten	2.157.394	7.646.346	1.275.000	-1.275.000	9.803.740
43 Administratiekosten	21.842	64.579	42.000	-42.000	86.421
44 Transportkosten	5.000	24.000	0	0	29.000
45 Automatiseringskosten	60.421	646.661	78.000	-78.000	707.082
46 Kosten collectie, media en instrumenten	11.000	842.000	0	0	853.000
47 Kosten dienstverlening	323.756	891.554	12.000	0	1.227.310
48 Afschrijvingskosten	26.000	190.000	0	0	216.000
49 Overige kosten	5.632	21.579	3.000	-3.000	27.211
Verdeling saldo regio	0	0	0	0	0
Doorbelasting ABC Huis	0	0	-1.451.000	1.451.000	0
TOTAAL LASTEN	3.383.487	12.368.433	12.000	0	15.763.919
RESULTAAT	-177.109	-135.700	0	0	-312.809

NB: ART = Artiance; BKNW = Bibliotheek Kennemerwaard; ABC = ABC Huis; ELIM = Eliminatie interne doorbelasting ABC Huis; CONS = Consolidatie.

5. Ontwikkeling organisatie

5.1. Samenwerking organisaties

De samenwerking binnen het ABC Huis heeft in 2024 steeds meer aandacht gekregen. Er zijn gezamenlijk een aantal projecten ontwikkeld binnen (Kunst)Educatie, Sociaal Domein en Participatie en Zelfredzaamheid. Deze gezamenlijke projecten hebben inzichten en uitdagingen teweeg gebracht die stapsgewijs leiden tot verdere stroomlijning van bedrijfsprocessen, systemen en werkwijzen. Daarnaast is er meer afstemming tussen de verschillende teams van Artiance en Bibliotheek Kennemerwaard die stapsgewijs leiden tot meer inhoudelijke samenwerking met als doel zo groot mogelijke impact voor de inwoners van de vier gemeenten.

5.2. Risico's en onzekerheden

In september 2023 heeft er in het kader van risicomanagement een risicoanalyse plaats gevonden van het managementteam. De kans x impactscores zijn ingevuld door het managementteam en besproken met de Raad van Toezicht. De uitkomsten van die analyse zijn meegenomen in onderstaande tekst, en waar nodig voorzien van een actualisatie in 2024. Bovendien zijn er waar mogelijk mitigeringsmaatregelen toegevoegd.

Sinds 2023 is er sprake van toename in activiteiten, verloop en ziekteverzuim waardoor verhoogde werkdruk wordt ervaren. Sinds de tweede helft van 2024 is er ingezet op efficiëntie door diensten van Artiance samen te brengen met ABC Huis en Bibliotheek Kennemerwaard en tegelijkertijd te investeren in extra uren voor ondersteuning en coördinatie. Voor 2025 zijn er meer investeringen meegenomen in de begroting. Op basis van een analyse van het businessmodel van Artiance zullen er in 2025 keuzes gemaakt worden.

Er is gebrek aan ruimte bij Artiance waardoor de ondernemerskracht onder druk komt te staan. Er zijn wachtlijsten voor lessen en cursussen. Daarnaast zijn er wachtlijsten voor deelnemers aan de verschillende programma's die vallen onder Sociaal Domein. Dat beperkt de potentiële groei in inkomsten die hard nodig is om de niet-beïnvloedbare verhoging in kosten te dekken. Het gebrek aan ruimte is onderwerp van gesprek met de gemeente Alkmaar.

De verhoging van alle lasten, inclusief totale salarislasten, zijn een groot risico voor de financiële gezondheid van Artiance. Dat effect wordt met name duidelijk in de begroting 2025. De CAO Kunsteneducatie is herzien en leidt tot forse loonstijgingen voor 2024, 2025 en verder. Zie ook hieronder.

De aangekondigde bezuinigingen voor de gemeenten in 2026 en de aangekondigde bezuinigingen van het nieuwe kabinet op cultuur vormen een groot risico voor Artiance. De organisatie is voor het grootste deel van haar inkomsten afhankelijk van gemeentelijke subsidie. Dat betekent dat een efficiënte inrichting van het ABC Huis op managementniveau en een efficiënte inrichting van de verschillende programmateams op ABC Huis niveau prioriteit is. Daar wordt sinds eind 2024 aan gewerkt. Speerpunt voor verdere keuzes in 2025. Dat betekent dat er versneld wordt ingezet op werving van en groei in inkomsten van fondsen, stichtingen en door samenwerkingen met onder andere bedrijfsleven.

Binnen het ABC Huis is er sprake van gescheiden financieringsstromen voor de twee stichtingen. De kosten die in de holding worden gemaakt worden door middel van een verdeelsleutel toegedeeld aan Artiance en Bibliotheek Kennemerwaard. Overschrijding van budgetten in één van de twee onderliggende stichtingen dient daar te worden opgelost.

Tot slot hebben we het veiligheidsbeleid in 2024 opgepakt en wordt dit begin 2025 aangepast op basis van interne en externe ontwikkelingen. Het beleid kent drie dimensies:

- Sociale veiligheid binnen de organisatie – tussen medewerkers onderling, en tussen medewerkers, leidinggevend en het management.
- Fysieke veiligheid op de vestigingen – gericht op het voorkomen van ongewenste situaties op de werkvloer en in contact met klanten.
- Digitale veiligheid – waaronder privacy, informatieveiligheid en het beheersen van cyberrisico's.

Voor elke dimensie is een plan van aanpak opgesteld, inclusief een planning voor 2025 en verder, en waar nodig een bijbehorend budget.

In het eerste kwartaal van 2025 is een gedragscode goedgekeurd die een belangrijk onderdeel vormt van dit veiligheidsbeleid. Bij deze gedragscode hoort een proces om ervoor te zorgen dat medewerkers:

- zich bewust zijn van de gedragscode,
- leren hoe zij gewenst gedrag kunnen integreren in hun werkomgeving,
- weten hoe zij kunnen handelen bij ongewenst gedrag,
- en weten waar zij terechtkunnen als dat nodig is.

De gedragscode wordt verplicht: iedere medewerker zal worden gevraagd deze te ondertekenen.

5.3. AVG

De Algemene Verordening op Gegevensbescherming (AVG) die op 25 mei 2018 in werking is getreden stelt het ABC Huis, Artiance en Bibliotheek Kennemerwaard voor vraagstukken op het gebied van privacybescherming. De medewerkers zijn zich hier bewust van, waar nodig zijn administraties aangepast, het blijft een punt van continue aandacht. In 2023 is op basis van een scan door ProBiblio inzicht verkregen in de benodigde stappen voor het ABC Huis ten aanzien van privacy en veiligheid van informatie. Het heeft geleid tot deelname aan Operatie Zandzakken gericht op inrichting digitale veiligheid in het ABC Huis, waarbij eind 2024 68% van de operatie intern met goed gevolg is afgerond, en 23% deels is afgerond. In 2025 wordt er verder gewerkt aan organisatiebreed privacybeleid, bewustwording bij de medewerkers, de benodigde privacy protocollen. Tot slot wordt er gewerkt aan de benodigde stappen op het gebied van informatieveiligheid.

5.4. CAO ontwikkeling

Binnen de CAO Kunsteducatie is in 2024 een forse loonstijging doorgevoerd. Daarnaast is er een forse loonstijging meegenomen in de begroting van 2025. Deze niet beïnvloedbare stijging van de salariskosten is niet verdisconteerd in de subsidie. Door de kwaliteit van de dienstverlening gelijk te houden komt het financieel resultaat van de organisatie onder druk te staan.

5.5. Toekomstige bestuursbesluiten en stellige voornemens

In Alkmaar Zuid zijn Artiance en Bibliotheek Kennemerwaard een pilot gestart om het ABC Huis en de dienstverlening voor de wijk gezamenlijk vorm te geven. Hiervoor is door de gemeente extra subsidie beschikbaar gesteld vanuit een SPUK regeling. Voor de uitbreiding van de dienstverlening is een aanvraag gehonoreerd bij het ministerie OCW ter versterking van het bibliotheekwerk.

Artiance staat er inhoudelijk goed voor. Door de grote hoeveelheid activiteiten die Artiance ontwikkelt, ook in het sociaal domein, kan Artiance rekenen op een grote waardering bij het Alkmaarse stadsbestuur. Door innovatief en creatief met de telkens wijzigende omstandigheden om te gaan is het ons gelukt om te ondernemen en alternatieve dienstverlening te ontwikkelen. De stijgende energielasten, prijsstijgingen door inflatiecorrecties van toeleveranciers en salarisverhogingen geven reden tot zorg voor de exploitatie op de langere termijn.

Er komen tijden aan van bezuinigingen voor de cultuursector, vanuit de gemeente. Harmonisatie van stafafdelingen en systemen zijn prioriteit om zowel Artiance als Bibliotheek Kennemerwaard op langere termijn financieel gezond te laten blijven doordat we de krachten hebben gebundeld.

Jaarrekening 2024

6. Balans per 31 december 2024

(na resultaatbestemming)

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa				
Inventaris	13.921		7.657	
Automatisering	2.352		9.220	
Muziekinstrumenten	<u>15.263</u>		<u>10.067</u>	
		31.536		26.944
<u>Vlottende activa</u>				
Vorderingen en overlopende activa				
Debiteuren	223.045		202.320	
Belastingdienst (omzetbelasting)	0		8.514	
Overige vorderingen	82.462		222.405	
Overlopende activa	<u>24.216</u>		<u>16.092</u>	
		329.724		449.331
Liquide middelen				
Kassen	3.290		1.177	
Banken	<u>1.110.729</u>		<u>765.710</u>	
		1.114.019		766.887
TOTAAL ACTIVA		<u><u>1.475.279</u></u>		<u><u>1.243.162</u></u>

(na resultaatbestemming)

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<u>Eigen vermogen</u>				
Reserves				
Reserve algemeen	485.326		384.535	
		485.326		384.535
<u>Voorzieningen</u>				
Voorziening groot onderhoud	74.741		77.469	
Jubileumvoorziening	7.395		6.587	
Voorziening personeel	29.130		28.968	
		111.266		113.024
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>				
Projecten	0		245.490	
Crediteuren	57.349		36.499	
Belastingdienst (loonheffing)	45.342		40.058	
Pensioenfondsen	29.138		26.067	
Overige schulden	99.262		119.091	
Overlopende passiva	647.598		278.398	
		878.688		745.603
TOTAAL PASSIVA	1.475.279		1.243.162	

7. Staat van Baten en Lasten over 2024

	Stichting Artiance - Centrum voor de Kunsten		
	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
	€	€	€
BATEN			
Opbrengsten dienstverlening	1.845.896	1.100.340	1.481.415
Overige opbrengsten	8.785	1.500	8.488
Subsidie opbrengsten	1.562.022	1.568.096	1.485.176
TOTAAL BATEN	3.416.703	2.669.936	2.686.375
LASTEN			
Bestuurs- en organisatiekosten	91.354	64.247	68.772
Huisvestingskosten	612.394	656.200	587.810
Personeelskosten	1.900.261	1.846.748	1.695.747
Administratiekosten	23.669	20.161	21.091
Transportkosten	8.372	6.200	2.398
Automatiseringskosten	52.031	59.991	57.204
Kosten collectie, media en instrumenten	7.993	10.500	10.003
Kosten dienstverlening	611.177	25.052	352.618
Afschrijvingskosten	16.491	26.300	25.327
Overige kosten	-7.829	3.759	10.939
TOTAAL LASTEN	3.315.912	2.719.158	2.831.909
RESULTAAT VOOR RESULTAATBESTEMMING	100.791	-49.222	143.170
RESULTAATBESTEMMING			
- Reserve algemeen Alkmaar	100.791	-49.222	143.170
TOTAAL RESULTAATBESTEMMING	100.791	-49.222	143.170
RESULTAAT NA RESULTAATBESTEMMING	0	0	0

8. Kasstroomoverzicht

(volgens de indirecte methode)

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Resultaat	100.791		143.170	
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen	16.491		25.327	
Mutatie vorderingen	119.607		-100.062	
Mutatie schulden	133.085		-21.235	
Mutatie voorzieningen	-1.758		-30.432	
	267.425		-126.403	
Totaal kasstroom operationele activiteiten		368.216		16.767
Investerings in materiële vaste activa	-21.083		-12.263	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0		0	
Totaal kasstroom investeringsactiviteiten		-21.083		-12.263
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0		0	
Totaal kasstroom financieringsactiviteiten		0		0
Mutatie liquide middelen		347.132		4.504

9. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

9.1. Algemeen

Aard der activiteiten

Artiance is het Centrum voor de Kunsten van Alkmaar en omgeving. De activiteiten van Artiance bestaan uit het verzorgen van activiteiten op het gebied van muziek, dans, theater, muziektheater, beeldende kunst en nieuwe media voor jong en oud, voor autonome mensen en mensen die aandacht en zorg nodig hebben. Artiance werkt in het onderwijs, de zorg, het bedrijfsleven en in de vrije tijd voor iedereen die hun talenten wil ontdekken en ontwikkelen.

Samen met Bibliotheek Kennemerwaard maakt Artiance sinds 1 januari 2021 deel uit van de fusieorganisatie ABC Huis. Binnen de organisatie lopen een vijftal programma's, waarvan drie inhoudelijk zijn (ontwikkeling en ontplooiing, educatie en participatie en zelfredzaamheid) en twee organisatorisch (huisvesting en organisatie).

Adres

Stichting Artiance – Centrum voor de Kunsten
Canadaplein 3
1811 KE Alkmaar
Gevestigd : te Alkmaar
Kamer van Koophandel : 41239939

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in bijzonder RJ640, die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen.

Activa en passiva (met uitzondering van het eigen vermogen) worden in het algemeen gewaardeerd tegen de historische kostprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de nominale waarde. 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.

Continuïteitsveronderstelling

Het eigen vermogen van Artiance bedraagt per 31 december 2024 € 485.326,- positief. Het gehele eigen vermogen betreft een algemene reserve. De algemene reserve is per jaareinde gelijk aan 13% van de inkomsten. Om als organisatie voldoende weerbaar te zijn voor tegenvallende resultaten is een reserve van 15% van de inkomsten gewenst. De begroting voor 2025 houdt rekening met een aantal eenmalige kosten en investeringen om de organisatie toekomstbestendig te maken. Dat leidt tot een verlies op geconsolideerd niveau. De subsidiebeschikkingen van de gemeente zijn reeds ontvangen. Voor Artiance kan het begrote negatieve resultaat in 2025 ruimschoots gedekt worden uit de algemene reserve. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

9.2. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs vermeerderd met de kosten om het actief op zijn plaats en in staat van gebruik te krijgen, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening is bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactiekosten. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

Reserve waarin het resultaat na resultaatbestemming wordt gemuteerd. Het betreft in beginsel een vrije reserve, eventuele beperkingen kunnen zijn opgelegd door de subsidieverstrekker in de subsidievoorwaarden.

Voorzieningen

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

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud is gevormd om de kosten van groot onderhoud gelijkmatig te spreiden over de boekjaren. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening is gevormd vanwege artikel 4:13 in de CAO Kunsteducatie waarbij er een jubileumuitkering dient te worden uitgekeerd bij een 25 jarig (half bruto / netto), 40 jarig en 50 jarig (heel bruto / netto) dienstverband.

Personeelsvoorziening

De personeelsvoorziening is gevormd vanwege artikel 6:5 in de CAO Kunsteducatie in het kader van toekomstgericht opleiden.

Projecten

Tot en met 2023 werden projecten in geheel opgenomen in de balans: de gerealiseerde projectkosten verminderd met de gerealiseerde projectopbrengsten. Vanaf 2024 is een stelselwijziging doorgevoerd waarbij de gerealiseerde projectkosten en bijbehorende opbrengsten in het boekjaar genomen worden. De vooruit ontvangen subsidies worden verantwoord onder de schulden als nog te besteden subsidie. In verband met deze stelselwijziging zijn de vergelijkende cijfers 2023 aangepast en is hiervoor een toelichting opgenomen.

Pensioen

Stichting Artiance heeft voor haar werknemers de pensioenregeling ondergebracht bij het pensioenfonds PFZW. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt. Voor pensioenfonds geldt regelgeving met

betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. In december 2024 bedroeg de dekkingsgraad van het pensioenfonds 109,5% en het minimum van de dekkingsgraad is 108,9%.

De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Stichting Artiance heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

Schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Omzetbelasting

Omzetbelasting is verschuldigd over een deel van onze activiteiten. Op het andere deel van onze activiteiten is een vrijstelling van toepassing. Voorbelasting kan in aftrek gebracht worden, waarbij rekening gehouden wordt met de breuk van belaste omzet en vrijgestelde omzet. De drie stichtingen, ABC Huis, Artiance en Bibliotheek Kennemerwaard, zijn een fiscale eenheid voor de BTW. Voor het boekjaar 2024 kon 52,7% van de voordruk met de belastingdienst verrekend worden voor de kosten die niet puur bij een vrijgestelde of puur bij een belaste activiteit hoorden (hiervan is de voordruk respectievelijk geheel niet of geheel wel aftrekbaar).

9.3. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Lesgelden

Lesgelden worden als opbrengst verantwoord, zodra de verplichting tot het volgen van de cursus is aangegaan. Voor zover de cursus langer dan het boekjaar is, wordt op de balans een tijdsevenredig deel van de opbrengst als schuld verantwoord onder vooruit-ontvangen lesgelden en in het volgende boekjaar als opbrengsten verantwoord.

Het cursusjaar loopt van 1 augustus tot en met 31 juli.

Dienstverlening scholen en sociaal domein

De opbrengsten uit dienstverlening bestaat uit dienstverlening aan scholen en dienstverlening in het sociaal domein. De prestatieverplichting bestaat uit uren dienstverlening. De baten bestaan uit een vast bedrag of een bedrag per uur. De baten worden verantwoord in het jaar waarin de prestatieverplichting gerealiseerd is.

Baten uit dienstverlening op scholen en in het sociaal domein worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Verhuur

De opbrengsten uit verhuur bestaan uit het verhuren van ruimtes en materialen. De prestatieverplichting bestaat uit het beschikbaar stellen van de ruimtes en materialen. De baten worden verantwoord in het jaar waarin de prestatieverplichting gerealiseerd is.

Baten uit verhuur worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Subsidies

Subsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt, opbrengsten zijn misgelopen of een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Projecten (baten, lasten en mutatie)

Tot en met 2023 werden projecten gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten verminderd met de gerealiseerde projectopbrengsten (zero profit methode). Vanaf 2024 is een stelselwijziging doorgevoerd waarbij de gerealiseerde projectkosten en bijbehorende opbrengsten in het boekjaar genomen worden. In verband met deze stelselwijziging zijn de vergelijkende cijfers 2023 aangepast en is hiervoor een toelichting opgenomen.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Lonen en salarissen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioen

Artiance heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De per jaareinde te betalen of te ontvangen premie wordt in de balans respectievelijk onder de overlopende passiva of activa verantwoord.

Overige baten en lasten

Alle overige posten worden bepaald, met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Lasten worden opgenomen in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn.

9.4. Vergelijkende cijfers

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in paragraaf 9.5 en 9.6.

Begroting

De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting, inclusief eventueel geautoriseerde wijzigingen. De begroting is gecorrigeerd voor de begrote doorbelasting vanuit het ABC Huis om de vergelijkbaarheid te waarborgen.

Vergelijking voorgaand jaar

Voor zover de wijze van rubricering over 2024 afwijkt van die over 2023 zijn de ter vergelijking opgenomen cijfers aangepast.

9.5. Stelselwijzigingen

Tot en met 2023 werden projecten gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten verminderd met de gerealiseerde projectopbrengsten (zero profit methode). Vanaf 2024 is een stelselwijziging doorgevoerd waarbij de gerealiseerde projectkosten en bijbehorende opbrengsten in het boekjaar genomen worden. In verband met deze stelselwijziging zijn de vergelijkende cijfers 2023 aangepast en is hiervoor een toelichting opgenomen.

De tweede stelselwijziging betreft de presentatie van doorbelaste personeelskosten op projecten onder kosten dienstverlening in plaats van in mindering op de personeelskosten. De vergelijkende cijfers van 2023 zijn hier ook voor aangepast.

Doel van beide stelselwijzigingen is het verbeteren van het inzicht in de jaarrekening en de vergelijkbaarheid tussen jaren.

9.6. Schattingswijzigingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van het ABC Huis, waaronder Artiance sinds 2021 valt, verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

Er is in 2024 geen sprake van schattingswijzigingen.

9.7. Toelichting op het kasstroomoverzicht

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

10. Toelichting

10.1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Automati- sering	Muziek- instrumenten	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
1 januari 2024					
Cumulatieve aanschafwaarde	295.961	119.184	207.585	7.500	630.230
Cumulatieve afschrijvingen	288.304	109.964	197.518	7.500	603.286
Boekwaarde	7.657	9.220	10.067	-	26.944
Mutaties 2024					
Investerings (+)	10.068	1.315	9.700	-	21.083
Desinvesteringen (-)	-	-	-	7.500	7.500
Afschrijving desinvesteringen (+)	-	-	-	7.500	7.500
Afschrijvingen (-)	3.804	8.183	4.504	-	16.491
	6.264	-6.868	5.196	-	4.593
31 december 2024					
Cumulatieve aanschafwaarde	306.029	120.499	217.285	-	643.813
Cumulatieve afschrijvingen	292.108	118.147	202.022	-	612.277
Boekwaarde	13.921	2.352	15.263	-	31.536
Afschrijvingspercentages	20%-25%	33%	10%-33%	20%	

10.2. Vorderingen en overlopende activa

10.2.1. Debiteuren

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Openstaande debiteuren per balansdatum	226.897	216.605
Af: Voorziening dubieuze debiteuren *	-3.852	-14.286
	223.045	202.319

* Verloop voorziening

	Saldo 1-1-2024	Toevoeging 2024	Onttrekking 2024	Vrijval 2024	Saldo 31-12-2024
	€	€	€	€	€
Voorziening dubieuze debiteuren	14.286	2.862	1.710	11.586	3.852
TOTAAL	14.286	2.862	1.710	11.586	3.852

10.2.2. Belastingdienst (omzetbelasting)

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Nog te ontvangen omzetbelasting	0	8.514
	0	8.514

10.2.3. Overige vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Nog te ontvangen bedragen	24.053	44.292
Nog te ontvangen subsidie	8.926	68.386
Rekening courant ABC Huis	6.006	98.604
Rekening courant Bibliotheek	38.336	2.982
Overige vorderingen	5.142	8.140
	82.462	222.405

10.2.4. Overlopende activa

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Vooruitbetaalde bedragen	24.216	16.092
	24.216	16.092

10.3. Liquide middelen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Kassen	3.290	1.177
Banken	1.110.729	765.710
	1.114.019	766.887

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.

10.4. Eigen vermogen

	Saldo 31-12-2023	Resultaat 2024	Saldo 31-12-2024
	€	€	€
Alkmaar - Algemene reserve	384.535	100.791	485.326
	384.535	100.791	485.326

Het eigen vermogen betreft een algemene reserve en is vrij besteedbaar.

De directeur-bestuurder stelt voor het resultaat toe te voegen aan de algemene reserve.

10.5. Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	Saldo 1-1-2024	Toevoeging 2024	Onttrekking 2024	Vrijval 2024	Saldo 31-12-2024
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	77.469	40.000	42.728	0	74.741
Jubileumvoorziening	6.587	1.911	1.096	7	7.395
Voorziening personeel	28.968	8.542	1.734	6.646	29.130
TOTAAL	113.024	50.453	45.558	6.653	111.266

10.5.1. Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud heeft betrekking op kosten verband houdend met periodiek onderhoud aan het bedrijfsspanndie voor rekening komen voor Artiance. De voorziening is gebaseerd op de frequentie en de verwachte kosten van het onderhoud en is bedoeld om de kosten gelijkmatig over de jaren te spreiden. Deze voorziening heeft een overwegend langdurig karakter.

10.5.2. Jubileumvoorziening

De voorziening is langlopend en t.b.v. de toekomstige jubileumuitkeringen. Medewerkers krijgen bij een 25-jarig dienstjubileum een gratificatie van een half maandsalaris en bij 40- en 50-jarig dienstjubileum een heel maandsalaris. Daarom is er vanaf 2020 een voorziening getroffen voor dienstjubilea.

10.5.3. Voorziening personeel

De voorziening personeel heeft betrekking op de kosten verband houdend met de volgende personeel gerelateerde zaken: scholing van medewerkers in dienst, volgens de CAO bepaling die per 1 juli 2015 van kracht werd. Iedere werknemer heeft recht op een bedrag voor scholing, gelijk aan 0,5% van de loonsom of tenminste € 250,- per jaar.

10.6. Kortlopende schulden en overlopende passiva

10.6.1. Projecten

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Cultuureducatie Met Kwaliteit (CMK) 2021-2024	0	160.255
SPOT 2022-2024	0	30.983
Werkplaatsproductie Feike en Co	0	794
Swingend Begin (vervolg traject)	0	38.727
Overbrugging Groots Alkmaar	0	14.732
	0	245.490

Tot en met 2023 werden onderhanden projecten gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten verminderd met de gerealiseerde projectopbrengsten (zero profit methode). Vanaf 2024 is een stelselwijziging doorgevoerd waarbij de gerealiseerde projectkosten en bijbehorende opbrengsten in het boekjaar genomen worden. Het saldo nog te besteden / vooruitontvangen subsidies is gespecificeerd onder 10.6.6.

10.6.2. Crediteuren

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Openstaande crediteuren per balansdatum	57.349	36.499
	57.349	36.499

10.6.3. Belastingdienst (loonheffing)

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Nog te betalen loonheffing	45.342	40.058
	45.342	40.058

10.6.4. Pensioenfondsen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Nog te betalen pensioenlasten	29.138	26.067
	29.138	26.067

10.6.5. Overige schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Terug te betalen subsidie	2.746	44.464
Nog te betalen salarissen	862	3.506
Nog te betalen vakantiegeld	38.624	36.415
Nog te ontvangen facturen	27.043	29.472
Overige schulden	29.987	5.234
	99.262	119.091

10.6.6. Overlopende passiva

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Vooruitontvangen lesgelden	302.024	278.398
Nog te besteden subsidie CMK	117.400	0
Nog te besteden subsidie SPOT 2024-2028	227.674	0
Nog te besteden subsidie Groots Alkmaar	500	0
	647.598	278.398

10.7. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Artiance heeft een huurverplichting van jaarlijks circa 535.500 euro (inclusief daarmee samenhangende servicekosten). Artiance huurt het pand Canadaplein 3 te Alkmaar en pand Canadaplein 2a te Alkmaar (de Ateliers). De huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van tien jaar vanaf 1 oktober 2000 en wordt hierna telkens voor één jaar verlengd.

Een gemeente kan na ontvangst van de goedgekeurde jaarrekening nog besluiten een eventueel positief resultaat terug te vorderen.

10.8. Baten

10.8.1. Opbrengsten uit dienstverlening

	2024	2023
	€	€
Opbrengst lessen en cursussen	517.602	472.061
Verhuur van ruimtes en materialen	58.735	57.560
Opbrengst voorstellingen, lezingen, workshops	16.097	17.182
Dienstverlening aan scholen	184.353	242.975
Dienstverlening in sociaal domein	277.451	192.375
Overige dienstverleningen	6.731	16.999
Projectopbrengsten *	784.927	482.262
	1.845.896	1.481.415

* Specificatie projectopbrengsten

	2024	2023
	€	€
Projectsubsidies gemeente Alkmaar	343.012	310.323
Projectsubsidies gemeente Bergen	42.505	36.437
Projectsubsidies Fonds voor Cultuurparticipatie	308.984	251.374
Projectsubsidies Victoriefonds	0	3.750
Projectsubsidies Oranjefonds	0	26.000
Projectsubsidies Alkmaar Uitwisselings Comité	0	5.500
Projectsubsidies RCOAK	0	5.000
Overige projectopbrengsten	90.426	64.191
Mutatie projecten	0	-220.313
	784.927	482.262

De opbrengsten uit dienstverlening zijn significant hoger dan begroot in 2024. Door de stelselwijziging worden voor grote langlopende projecten de kosten en opbrengsten nu aan het jaar toegerekend, waardoor er een terugwerkende kracht effect ontstaat. Van de € 784.927 genomen opbrengsten in 2024 heeft € 249.127 betrekking op eerdere boekjaren en is in de vergelijkende cijfers 2023 een bedrag verwerkt van € 288.704, met name voor CMK 2021-2024 en SPOT 2022-2024.

De opbrengsten lessen en cursussen zijn € 51.600 hoger dan begroot, wat een direct gevolg is van het gestegen aantal unieke cursisten en daarmee samenhangende toename van het aantal cursusuren. Doordat de dienstverlening aan scholen meer vanuit projecten is uitgevoerd, is een deel van de opbrengsten verschoven naar de projectopbrengsten. In vergelijking met de begroting zijn de opbrengsten verantwoord onder dienstverlening scholen € 58.750 lager dan begroot. Het aantal cursisten van de Kunstschool en het aantal dagdelen van deelname per cursist is toegenomen. Daarnaast is er een toenemende behoefte aan de dienstverlening in het sociaal domein, waardoor de opbrengsten dienstverlening sociaal domein € 81.550 hoger zijn dan begroot.

10.8.2. Overige opbrengsten

	2024	2023
	€	€
Rentebaten spaarrekening	2.805	2.707
Giften en donaties	4.921	5.447
Overige opbrengsten	1.059	335
	8.785	8.488

De overige opbrengsten zijn € 2.362 hoger dan begroot. In de begroting is beperkt rekening gehouden met een verwacht saldo aan giften en donaties en er is geen rekening gehouden met de opbrengst verkoop bedrijfsbus.

10.8.3. Subsidieopbrengsten

	2024	2023
	€	€
Subsidie Gem Alkmaar exploitatie	779.531	734.022
Structureel - Combinatiefuncties Cultuur (CMK)	-6.926	-6.926
Subsidie Gem Alkmaar huisvesting	561.510	517.046
Subsidie Gem Alkmaar Combinatiefunctie Cultuur	184.215	173.460
Subsidie Gem Alkmaar Combinatiefunctionaris Sociaal Domein	28.009	26.374
Subsidie Gem Alkmaar wat doe jij?	15.683	14.767
Overige subsidies	0	26.432
	1.562.022	1.485.175

De subsidieopbrengsten zijn € 6.074 lager dan begroot. Deze afwijking betreft voor € 8.926 de afrekening huisvestingskosten die hoger uitvalt dan de beschikte subsidie huisvestingskosten. De ontvangen en verantwoorde subsidieopbrengsten betreffen jaarlijkse structurele subsidies. In de begroting is rekening gehouden met een incidentele subsidie van € 15.000, welke in het verslagjaar niet is ontvangen.

10.9. Lasten

10.9.1. Bestuurs- en organisatiekosten

	2024	2023
	€	€
Algemene beheerskosten	18.874	19.352
Verkoopkosten	36.157	26.339
Verzekeringen	10.739	7.827
Accountantskosten	23.164	15.253
Advieskosten	2.420	0
Juridische kosten	0	0
	91.354	68.772

De bestuurs- en organisatiekosten zijn € 27.108 hoger dan begroot. Er is € 11.200 meer besteed aan marketing en communicatie dan begroot, doordat er vanaf het verslagjaar sprake is van contractafspraken voor onderhoud van de website en cloud oplossingen. Daarnaast zijn de accountantskosten ruim € 13.600 hoger dan begroot, door het aandeel in de vanuit ABC Huis doorbelaste kosten meerwerk vorig boekjaar, eenmalige kosten dossieroverdracht in combinatie met niet declarabele kosten verplichte accountantscontrole projectsubsidies en gestegen kosten voor de controlewerkzaamheden door de accountant. De Advieskosten betreft het aandeel in de kosten doorbelast vanuit ABC Huis betreffend het onderzoeksrapport in het kader van de ruimtebehoefte, waar geen rekening mee gehouden is in de begroting.

10.9.2. Huisvestingskosten

	2024	2023
	€	€
Huurkosten	396.512	377.740
Service- en energiekosten	72.014	68.917
Schoonmaakkosten	87.602	84.878
Belastingen en heffingen	2.066	2.452
Beveiliging	1.084	1.008
Onderhoudskosten	49.805	49.337
Overige huisvestingskosten	3.311	3.477
	612.394	587.810

De huisvestingskosten zijn ondanks de huurindexering van 5,1% en gestegen energiekosten, met € 43.806 fors lager dan begroot, doordat in de begroting rekening is gehouden met een veel sterkere stijging van de energiekosten.

10.9.3. Personeelskosten

	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen	957.152	897.358
Pensioenlasten	83.015	79.501
Sociale lasten	143.869	137.379
Salarissen doorbelast ABC Huis/Bibliotheek	22.434	-484
Uitkeringen	-21.801	-7.073
Medewerkers niet in loondienst	644.395	526.869
Personeelsverzekeringen	10.946	9.651
Overige personeelskosten	60.249	52.546
	1.900.261	1.695.747

Personeelsleden

Gemiddeld aantal fte's :

2024	2023
Fte	Fte
17,51	17,67

De personeelskosten zijn in totaal € 53.513 hoger dan begroot. Naast de stijgingen van de lonen als gevolg van CAO bepalingen, wordt de stijging van de kosten met name veroorzaakt door de kosten voor medewerkers niet in loondienst. De totale stijging van € 144.300 voor de kosten voor medewerkers niet in loondienst, is voor € 72.300 ten opzichte van de begroting een direct gevolg van de stijging van het aantal cursussen en activiteiten en daarnaast de hogere interne doorbelasting van € 72.000 betreffend het aandeel in de kosten ABC Huis, dan begroot. Tegenover de hogere interne doorbelasting voor medewerkers niet in loondienst is het saldo van de salarissen doorbelast vanuit ABC Huis € 63.500 lager dan begroot en de interne doorbelasting salarissen van Artiance aan Bibliotheek Kennemerwaard € 19.300 hoger dan begroot.

10.9.3.1. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens in werking getreden. De WNT is sinds 1 januari 2021 van toepassing op de fusieorganisatie ABC Huis, met Artiance en Bibliotheek Kennemerwaard. Het voor de fusieorganisatie toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000. Dit betreft het algemene bezoldigingsmaximum. De drie stichtingen hebben één directeur-bestuurder en één RvT.

De WNT-instelling is volgens het protocol verplicht om in een toelichting bij de WNT-verantwoording op te nemen voor welke topfunctionarissen bij welke WNT-instellingen sprake is van intra-groep detachering. Dit betreft zowel de topfunctionaris als de toezichthoudend topfunctionaris. Beide topfunctionarissen worden vanuit het ABC Huis gedetacheerd naar Artiance en Bibliotheek Kennemerwaard.

Tabel 1a: Leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	H. Winters
Functiegegevens	Directeur-Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/07
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,21
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	16.302
Beloningen betaalbaar op termijn	2.057
Subtotaal	18.359
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.547
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	18.359
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
bedragen x € 1	H. Winters
Functiegegevens	Directeur-Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,23
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	27.036
Beloningen betaalbaar op termijn	1.845
Subtotaal	28.881
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	50.642
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	28.881

Tabel 1b: Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	J. Lampe
Functiegegevens	Directeur-Bestuurder
Kalenderjaar	2024
Periode functievervulling in het kalenderjaar	22/07 - 31/12
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	163
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	221
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	36.054
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Bezoldiging in de betreffende periode	20.392
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	20.392
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	20.392
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Tabel 1d: Topfunctionarissen met een bezoldiging < €2.100,-

Gegevens 2024	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Dhr. D. Ernste (voorzitter)	Lid Raad van Toezicht
Mevr. N. de Leur (lid)	Lid Raad van Toezicht
Dhr. E. Barendrecht (lid)	Lid Raad van Toezicht
Dhr. R. Vonk (lid)	Lid Raad van Toezicht
Mevr. W. Sint (lid)	Lid Raad van Toezicht
Mevr. A. Vos (lid)	Lid Raad van Toezicht
Dhr. N. Wienese (trainee)	Lid Raad van Toezicht
Mevr. A. Vaandering (trainee)	Lid Raad van Toezicht

10.9.4. Administratiekosten

	2024	2023
	€	€
Kantoorkosten	15.157	11.349
Inhuur personeelsadministratie	8.512	9.742
	23.669	21.091

De administratiekosten zijn € 3.508,- hoger dan begroot, hoofdzakelijk vanwege meer kosten voor kantoorbestedingen, kostenstijging van de contracten kopieerapparaten en kosten voor uit handen gegeven vorderingen.

10.9.5. Transportkosten

	2024	2023
	€	€
Transportkosten	8.372	2.398
	8.372	2.398

De transportkosten zijn € 2.371,- hoger dan begroot als gevolg van inzet vervangend vervoer door het onverwacht wegvallen van de bedrijfsbus.

10.9.6. Automatiseringskosten

	2024	2023
	€	€
Softwarelicenties en onderhoud	48.539	53.860
Telefonie- en datalijnen	3.492	3.344
	52.031	57.204

De automatiseringskosten zijn € 7.960,- lager dan begroot. In de begroting is rekening gehouden met kosten voor werkzaamheden betreffend een verdere verbetering en uitbreiding toepassing CMS, welke niet heeft plaatsgevonden.

10.9.7. Kosten collectie, media en instrumenten

	2024	2023
	€	€
Muziekinstrumenten en apparatuur	7.993	10.003
	7.993	10.003

In het verslagjaar is € 2.507 minder verantwoord onder Kosten collectie, media en instrumenten dan begroot, doordat sprake is van uitgaven voor muziekinstrumenten en apparatuur opgenomen als investering waarop wordt afgeschreven.

10.9.8. Kosten dienstverlening

	2024	2023
	€	€
Activiteitenkosten	42.520	52.933
Projectkosten *	568.657	299.685
	611.177	352.618

*** Specificatie projectkosten**

	2024	2023
	€	€
Projectkosten	803.695	749.716
Doorbelaaste personeelskosten	-235.038	-192.906
Mutatie projecten	0	-257.125
	568.657	299.685

De kosten dienstverlening zijn significant hoger dan begroot en in 2024. Door de stelselwijziging worden voor grote langlopende projecten de kosten en opbrengsten nu aan het jaar toegerekend, waardoor er een terugwerkende kracht effect ontstaat. Van de € 803.695 genomen projectkosten in 2024 heeft € 249.127 betrekking op eerdere boekjaren en is in de vergelijkende cijfers 2023 een bedrag verwerkt van € 288.704, met name voor CMK 2021-2024 en SPOT 2022-2024.

De tweede stelselwijziging betreft de presentatie van doorbelaaste personeelskosten op projecten onder kosten dienstverlening in plaats van in mindering op de personeelskosten. De vergelijkende cijfers van 2023 zijn hier ook voor aangepast.

10.9.9. Afschrijvingskosten

	2024	2023
	€	€
Afschrijving inventaris	3.804	8.468
Afschrijving automatisering	8.183	14.447
Afschrijving muziekinstrumenten	4.504	2.412
	16.491	25.327

De afschrijvingskosten zijn € 9.809,- lager dan begroot, met name in verband met het achterblijven van vervangingsinvesteringen van reeds in voorgaand en in het verslagjaar volledig afgeschreven activa betreffend inventaris en automatisering.

10.9.10. Overige kosten

	2024	2023
	€	€
Bankkosten / debetrente	3.508	2.919
Overige kosten	-11.337	8.020
	-7.829	10.939

In het saldo Overige kosten is een vrijval verwerkt van € 11.586 -/- betreffend ontvangsten op vorderingen, welke vorig boekjaar opgenomen waren in de voorziening dubieuze debiteuren.

10.10. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de in deze jaarrekening gepresenteerde cijfers.

10.11. Resultaatbestemming

	Stichting Artiance - Centrum voor de Kunsten		
	Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
	€	€	€
RESULTAATBESTEMMING			
- Reserve algemeen Alkmaar	100.791	-49.222	143.170
TOTAAL RESULTAATBESTEMMING	100.791	-49.222	143.170
RESULTAAT NA RESULTAATBESTEMMING	0	0	0

Overige gegevens

Vaststelling jaarrekening 2024

De jaarrekening van de "Stichting Artiance – Centrum voor de Kunsten" gevestigd te Alkmaar over 2024 is naar waarheid vastgesteld.

Mevr. Jacqueline Lampe
Directeur - bestuurder
15-04-2025

Goedkeuring jaarrekening 2024

De jaarrekening van de "Stichting Artiance – Centrum voor de Kunsten" gevestigd te Alkmaar over 2024 is goedgekeurd door de Raad van Toezicht in de vergadering van 15 april 2025.

Dhr. Dick Ernste
Voorzitter
15-04-2025

Mevr. Neeltje de Leur
Lid Raad van Toezicht
15-04-2025

Mevr. Anantha Douma-Vos
Lid Raad van Toezicht
15-04-2025

Dhr. Evert Barendrecht
Lid Raad van Toezicht
15-04-2025

Mevr. Waronne Sint
Lid Raad van Toezicht
15-04-2025

Dhr. Ron Vonk
Lid Raad van Toezicht
15-04-2025

Controleverklaring

Controleverklaring ETL Assurance & Overheidsaccountants vanaf 39.