



**JAARVERSLAG 2022**

**CULTUREEL CENTRUM DE SCHALM**



**BERKEL-ENSCHOT**

**APRIL 2023**

## INHOUD

Voorwoord van de voorzitter	03
Hoofdstuk 1 Verslag van het bestuur	04
1.1 De rollen van Cultureel Centrum De Schalm	04
1.2 Verbinding	07
1.3 Samenwerking	09
1.4 Activiteiten 2022	10
Hoofdstuk 2 Toekomst	15
2.1 Initiatieven van het bestuur	15
2.2 Continuïteit	16
Hoofdstuk 3 Organisatie	18
3.1 Algemeen	18
3.2 Bestuur	19
3.3 Werknemers	19
3.4 Vrijwilligers	19
Hoofdstuk 4 Jaarrekening	20
4.1 Balans	20
4.2 Exploitatierekening	22
4.3 Ondertekening opstelling en vaststelling jaarrekening	26
Bijlagen	27



## VOORWOORD VAN DE VOORZITTER

Voor u ligt het Jaarverslag van Stichting Cultureel Centrum De Schalm. Ik bied u dat graag aan. We kijken hierin terug op 2022 en vooruit naar 2023.

2022 is een jaar geworden waarin we na de laatste lockdown in januari als bestuur en medewerkers op alle terreinen vol gas hebben gegeven om onze ambitie waar te maken en de plannen die we hadden en hebben uit te voeren

Met de nieuwe bestuursleden die alle drie in de eerste maanden van 2022 zijn gestart in hun functie heeft halverwege het jaar een herijking van onze visie en missie plaatsgevonden. Op grond hiervan zal onze naam in 2023 aangepast worden en als gevolg daarvan ook ons logo en de huisstijl. Cultureel Centrum De Schalm wordt Sociaal Cultureel Centrum De Schalm.

Het afgelopen jaar kende een aantal inspirerende hoogtepunten. In september bezochten zo'n 600 bezoekers de CultuurProeverij die het culturele seizoen opende en in november organiseerde CC De Schalm een Welkom Fair voor de nieuwe bewoners van Berkel-Enschot. Meer dan 35 verenigingen presenteerden zich aan de vele nieuwe bewoners in ons dorp die aanwezig waren om zich te oriënteren op het rijke aanbod en om kennis te maken met Cultureel Centrum De Schalm.

Na de hoopvolle ontwikkelingen in 2021 rondom de multifunctionele zaal voor Berkel-Enschot bij Ons Koningsoord, was het in 2022 lange tijd stil. Pas eind 2022 was er een gesprek met de nieuwe wethouder, Platform 533, waarvan Cultureel Centrum De Schalm deel uit maakt, en vastgoedontwikkelaar en bouwer Hendrik Roozen. Onder andere de extreme stijging van de bouwkosten maakt dat de zaal op korte termijn niet gerealiseerd zal worden. Geen goed nieuws dus maar het blijft de intentie van gemeente, Platform 533 en Roozen van Hoppe om de grote zaal alsnog zo snel mogelijk te realiseren. De behoefte aan een grote zaal in Berkel-Enschot is door Platform 533 aangetoond en ook door de gemeente erkend, want de zaal heeft een belangrijke functie in de sociale samenhang in het dorp.

Met dit jaarverslag legt het bestuur verantwoording af over 2022 aan de subsidieverstrekker, maar ook aan alle belanghebbenden en belangstellenden.

Namens het bestuur van Stichting Cultureel Centrum De Schalm,

Jan Opschoor,  
voorzitter a.i.

Gewaarmerkt als staat  
waarop onze verklaring  
met ref.nr. 0498/2022.  
d.d. 02-03-2023  
mede betrekking heeft  
Van Luxemborg en De Kok B.V.

## 1. VERSLAG VAN HET BESTUUR

### Inleiding

2022 was voor Cultureel Centrum De Schalm een goed jaar waarin vanaf eind januari volop georganiseerd kon worden en we zowel in onze rol als facilitator als in onze rol van initiator & organisator duidelijke stappen hebben gezet. We hebben behoorlijk wat nieuwe gebruikers kunnen verwelkomen en hebben samengewerkt met nieuwe partners wat geleid heeft tot weer andere, verrassende en verbindende activiteiten verspreid over onze aandachtsgebieden: **ontmoeting & recreatie, vorming & educatie en cultuur & creativiteit.**

### 1.1 De rollen van Cultureel Centrum De Schalm

#### 1.1.1 Facilitator

Als facilitator heeft CC De Schalm een belangrijke rol in het verenigingsleven van Berkel-Enschot. Op iedere dag van de week en in het weekend worden er vaste en wisselende culturele en sociaal-maatschappelijke activiteiten georganiseerd in onze ruimtes. In 2021 hebben we de kwaliteit van de dienstverlening op verschillende manieren verbeterd met als doel het gebruik van onze ruimtes te laten groeien, nieuwe gebruikers aan te trekken en de tevredenheid te vergroten. Dit past in onze visie en missie: we willen immers het bruisend hart zijn van het nieuwe dorpscentrum en de thuisbasis van vele verenigingen en andere partijen. Hiervan hebben we inderdaad in 2022 de vruchten geplukt omdat de verhuur opnieuw duidelijk is gegroeid en steeds meer gebruikers ons weten te vinden en weten te waarderen. Ook in 2022 was CC De Schalm de gehele zomer open en hebben we in deze voor vele inwoners vaak wat stillere en moeilijke periode onze sociaal-maatschappelijke rol waar kunnen maken door samen met verenigingen speciale zomeractiviteiten aan te bieden, met goed weer zelfs buiten!

#### 1.1.Aanpassingen in de ruimtes

##### Binnenkomst en ontvangst

Bij binnenkomst was het voor bezoekers en gebruikers vaak zoeken: Ben ik hier bij Cultureel Centrum De Schalm? Waar moet ik voor mijn overleg zijn? Wie kan me dat zeggen? In gesprekken met de verhuurder kwamen we steeds maar niet tot een goede oplossing.

Om hier een duidelijke verbetering te maken, hebben we in het laatste kwartaal van 2022 op de plaats waar de mensen binnenkomen (via de hellingbaan) een groot scherm geplaatst waarop bezoekers welkom worden geheten bij CC De Schalm en waarop alle activiteiten van de dag in één oogopslag te zien zijn met vermelding van tijd & plaats.

Gewaarmerkt als staat  
 waarop onze verklaring  
 met ref.nr. 0490/2022  
 d.d. 02-03-2023  
 mede betrekking heeft  
 Van Luxemborg en De Kok B.V.



## Serre & Foyer

Op de voorkant van dit Jaarverslag prijkt een foto van de Serre die vanuit de Foyer de overgang vormt naar het terras buiten. Met het oprissen van de serre en het buitengevoel daar al een beetje naar binnenhalen is een wens die onze gebruikers in de bijeenkomst met de raad van advies in maart 2022 naar voren brachten, in vervulling gegaan. De aankleding en de herinrichting bevorderen het huiskamergevoel en we zien dan ook dat de aangename sfeer resulteert in een andere rol en een ander gebruik van deze ruimte door trouwe en nieuwe bezoekers.

Deze knussere sfeer zal door kleine veranderingen en accenten doorgetrokken worden naar de grote foyer. Roomdividers zorgen ervoor dat de foyer ook weer in kleinere intiemere delen gesplitst kan worden waardoor de ruimte nog meer het huiskamergevoel geeft.



*Doorkijk Foyer tijdens CultuurProeverij*



*Spelletjes in de serre*

## Verbeteren voorzieningen

Na de verbeteringen m.b.t. de akoestiek die we in 2021 realiseerden, hebben we dit jaar alle ruimtes voorzien van vaste Tv-schermen, aangepast aan de grootte van de ruimte en geïnvesteerd in nieuwe software, zodat we beter inzicht hebben in het gebruik van de ruimtes en dit kunnen delen met anderen. Deze aanpassingen zijn gerealiseerd op verzoek van onze gebruikers; we laten daarmee het sjouwen met schermen en beamers achter ons, gaan mee met de tijd en er is sprake van een professionelere aanpak.

### VOORZIENINGENNIVEAU

De voorzieningen in onze accommodatie voor bezoekers en gebruikers zijn op een hoog niveau gebracht in de afgelopen twee jaar. De aanschaf van de mobiele discussieset, de vervanging van de geluidsinstallatie en de nieuwe laserbeamer realiseerden we in 2021.

In 2022 komen daar het plaatsen van TV-schermen in alle ruimtes, het welcomschema bij de ingang met overzicht van alle activiteiten van de dag en het gezellig maken van de openbare ruimtes bij.

Gewaarmerkt als staat  
opgenomen in de jaarverslag  
met ref.nr. 014901/2022.  
d.d. 02-03-2023.  
mede betrekking heeft  
Van Luxemborg en De Kok B.V.



We merken dat onze accommodatie breder bekend wordt en ook vanuit Tilburg is er toenemende belangstelling om ruimtes te gebruiken voor verschillende doeleinden. Nieuwe contacten met The Academy of Music and Performing Arts (AMPA), Stichting Maestro en het Stadsmuseum Tilburg maken dat onze ruimtes ook nieuwe culturele gebruikers krijgen.

De inspirerende omgeving, de authentieke uitstraling van de ruimtes, de centrale ligging en goede bereikbaarheid worden genoemd als redenen om bij ons een activiteit, bijeenkomst, vergadering, beurs of studiedag te organiseren.



*Vergadering in De Oude keuken*



*Hobby- & Handwerkmarkt in de Kerkzaal*

## **Tarievenbeleid, een andere kijk**

In 2022 hebben we een relevant tarief bepaald op grond van het eerder dat jaar vastgestelde tarievenbeleid. Dit tarief is een commercieel tarief. Bovendien zitten voortaan alle hulpmiddelen in de huurprijs. Gezien onze maatschappelijke opdracht is er voor verenigingen en stichtingen een korting op de gebruikersprijs van 65%, het sociale tarief. Dit tarief is in lijn met de tarieven van de afgelopen jaren. Tijdens de najaarsbijeenkomst met de Raad van Advies is de andere kijk op het tarievenbeleid toegelicht en goed ontvangen.

## **Nieuwe, multifunctionele zaal**

De bouw van de nieuwe multifunctionele zaal is wederom uitgesteld. CC De Schalm is als onderdeel van Platform 533 direct betrokken bij de gesprekken met de gemeente. Het bestuur ziet het als haar taak om niet alleen de bouw van de nieuwe zaal te ondersteunen, maar er ook voor te zorgen dat de gedeeltelijke exploitatie straks goed geregeld is. Dit betekent dat het gebruik en de gebruikskosten goed doorgerekend moeten worden, zeker nu de uitgangspunten met de gestegen bouwkosten een feit zijn. CC De Schalm is blij dat gemeente het belang en de toezegging van de nieuwe multifunctionele zaal onderschrijft.

Gewaarmerkt als staat  
 waarop onze verklaring  
 met ref.nr. 0490/2022.  
 d.d. 02-03-2023  
 mede betrekking heeft  
 Van Luxemborg en De Kok B.V.



### 1.1.2 Initiator en Organisator

Als organisator biedt CC De Schalm zowel culturele als sociale activiteiten aan, maar het gebeurt ook dat CC De Schalm een activiteit initieert en een partner zoekt om deze activiteit te organiseren.

Als je kijkt naar de sociale en culturele activiteiten van 2022, valt meteen op dat we nadrukkelijker op zoek zijn naar het brengen van **verbinding** en het versterken ervan. Dit heeft geleid tot nieuwe en verrassende sociale en culturele activiteiten die passen in ons streven om de sociale samenhang in het dorp en de sociale veerkracht te vergroten en vereenzaming tegen te gaan.

## Verbinding

### > tussen inwoners

Met de aanpassingen in de aankleding van onze ruimtes en in ons programma van 2022 probeerden we de impact die we hebben te vergroten. Laagdrempelig, verrassend, uitnodigend en gericht op ontmoeting!

De stamtafel in de foyer blijkt een goede greep, gezien het feit dat veel bezoekers daar graag aanschuiven om samen na te praten, te pauzeren of te overleggen.

In 2022 is een nieuw bestuurslid gestart met sociaal-maatschappelijke activiteiten in de portefeuille en de opdracht onze dorpshuis- en huiskamerfunctie te versterken.

Voorbeelden van nieuwe verbindende sociale activiteiten zijn:

- de wekelijkse spelletjesmiddag op donderdagmiddag in onze Serre, gericht op alleenstaanden die hier gezelligheid vinden tijdens het spelen van hun favoriete spel!
- Meet&Move op zaterdagmorgen waarbij naast het samen bewegen ook tijd en ruimte is voor een gezellig samenzijn voor dames onder de zestig.

Het nieuwe bestuurslid Cultuur heeft in 2022 een aantal nieuwe waardevolle contacten gelegd met culturele instellingen om het culturele programma toch net iets anders in te vullen. De eerste contouren zijn in 2022 al zichtbaar maar in 2023 zal dit pas echt meer impact hebben op zowel programma als de bezoekersaantallen.

### > tussen verenigingen

In 2022 is een begin gemaakt met het organiseren van netwerkbijeenkomsten voor bestuurders en actieve leden van verenigingen in Berkel-Enschot. Rondom een bepaald thema ontmoeten en spreken afgevaardigden van de verenigingen elkaar en uit deze Meet-Up's bleek dat samenwerking bij bepaalde thema's zeker gewenst was. Zo ontstond bijvoorbeeld het idee om een markt voor nieuwe bewoners te organiseren, om nieuwe bewoners een overzicht te bieden van alle Berkel-Enschotse verenigingen met hun doelen en activiteiten en om een Meet Up te besteden aan het werven en behouden van vrijwilligers.

Op 17 november organiseerden we een grote Welkom Fair voor nieuwe bewoners; 36 verenigingen uit Berkel-Enschot presenteerden zich in een gezellige ambiance waar nieuwe en oude bewoners een kijkje kwamen nemen. Nieuwe leden, nieuwe vrijwilligers, ideeën voor een tweede Welkom Fair.... De deelnemende verenigingen en Cultureel Centrum De Schalm kijken tevreden op deze Fair terug. Tevens is een



start gemaakt met het maken van een Dorpswijzer waarin alle Berkel-Enschotse verenigingen en stichtingen zonder winstoogmerk vermeld staan. Kartrekkers waren: Cultureel Centrum De Schalm, de Dorpsraad, De Schakel en Contour de Twern.



*Beelden van een drukke Welkom Fair*

### **> tussen en met organisatoren van sociale en culturele activiteiten**

In het programma van 2022 en dat zal zeker ook in 2023 verder doorgroeien is een begin gemaakt met het zoeken naar aansluiting van activiteiten die De Schalm organiseert, bij bestaande sociale of culturele activiteiten in het dorp.

Zo combineerden we in september onze CultuurProeverij met Koningsoord Staat, de officiële opening van het nieuwe gebied Koningsoord. De verschillende activiteiten versterkten elkaar niet alleen, maar boden ook mogelijkheden om met nieuwe partners samen te werken en om tegelijkertijd een van onze belangrijke doelen te realiseren: het verbreden van onze doelgroepen. Zo'n 600 bezoekers hebben we mogen verwelkomen tijdens de CultuurProeverij!

In 2022 gaven we de gelegenheid aan Schaakclub De Oude Toren om het schaakspel op vrijdagmiddagen in de serre te promoten.

### **> tussen de activiteiten die we zelf organiseren**

Ook activiteiten die we zelf op ons Abdijpodium brengen, concentreren we vaker rondom een bepaald thema. Een mooi voorbeeld hiervan is het combineren van een lezing over dialect met een optreden van een Brabantse Troubadour. Een uitverkochte zaal met 150 bezoekers was daarvan het directe resultaat.

### **> tussen de gebruikers en medewerkers & bestuur CC De Schalm**

Door goed te luisteren naar de gebruikers en met hen in gesprek te gaan over wat er speelt, weten wij beter waar ze wel en niet tevreden over zijn, welke wensen zij hebben en wat voor hen belangrijk is. Tegelijkertijd wordt het voor de gebruikers ook duidelijk waar onze prioriteiten liggen, dat we open staan voor hun wensen en welke keuzes wij maken op welke gronden. Het is voor hen duidelijk wat ze op korte en iets langere termijn kunnen verwachten, want op grond van de bijeenkomsten is een actielijst opgesteld met zaken / wensen die medewerkers en bestuur gaan oppakken en realiseren.



We merken dat de verbinding die we ook hier zoeken wordt gewaardeerd en dat gebruikers zich (nog) meer thuis voelen in onze ruimtes.



*Gesprek tussen exposant en bezoekers*



*Doorkijk expositieruimte*

### **> tussen exposanten en bezoekers**

Sinds begin 2022 vragen we exposanten om in onze expositieruimte op bepaalde vaste of bijzondere momenten aanwezig te zijn om bezoekers rond te leiden en uitleg te geven over hun schilderijen, aquarellen, foto's enz. We merken dat dit een positief effect heeft en dat er zich interessante gesprekken ontwikkelen tussen de geïnteresseerde bezoekers en de exposant. Zowel de aanwezigheid als de gesprekken brengen meer leven in de expositieruimte en geven een bezoek aan de tentoonstelling meer diepgang en dat maakt het bezoek zeker waardevoller. Ook voor de exposant zelf is dit contact van toegevoegde waarde is. Onze expositieruimte is zeer intrek, gemakkelijk te bereiken en gratis alle dagen te bezoeken.

Onze expositieruimte is een zeer gewild podium voor FotoBE en voor (amateur-) kunstenaars uit Berkel-Enschot en omgeving, maar ook voor exposities zijn er volop nieuwe ideeën om aan te sluiten bij andere sociale en culturele activiteiten in het dorp.

## **Samenwerking**

### **Bestaande partners**

Cultureel Centrum De Schalm is goed geworteld in de lokale netwerken en werkt samen met een groot aantal partners. Belangrijke partners waarmee in 2022 werd samengewerkt zijn o.a. Stichting Welzijn Ouderen, Katholieke Bond voor Ouderen, Katholiek Vrouwengilde, Stichting Jeugdwerk BE, Dorpsraad BE, de bridge- en biljartclubs, EHBO, Contour de Twern, Platform Welzijn en vele andere verenigingen. Met de partners Bibliotheek Berkel-Enschot en Stichting Expo werd opnieuw samengewerkt om een cultureel programma samen te stellen: **CULTUUR DICHTBIJ** voor jong en oud, voor iedere smaak en voor een aantrekkelijke prijs.

## Nieuwe partners

In 2022 hebben we contact gelegd met o.a. The Academy of Music and Performer Arts (AMPA), Stichting Maestro, Heemkundekring De Meierij, Stadsmuseum Tilburg, R'Newt, winkeliersvereniging Koningsoord. Door met deze organisaties samen te gaan werken zijn er interessante projecten gestart.

### **Prestatieafpraak: het uitvoeren van de openstelling en het beschikbaar stellen van de ruimtes met benodigde hulpmiddelen voor 1925 uren (343 dagen).**

Verplichte sluiting in verband met de lockdowns die door de regering zijn opgelegd, maakt dat we niet aan deze prestatieafpraak kunnen voldoen. De openstelling van de ruimtes van CC De Schalm in Ons Koningsoord met de benodigde hulpmiddelen was in 2022: 3204 uur tijdens 307 dagen. Daarmee is de doelstelling behaald rekening houdend met de lockdown-periode. CC De Schalm is sinds 2021 het gehele jaar geopend.

## 1.4 Activiteiten 2022

### 1.4.1 Algemeen

In Cultureel Centrum De Schalm worden iedere week het hele jaar door sociaal-maatschappelijke en culturele activiteiten georganiseerd. Hieronder staat een overzicht van alle activiteiten in 2022. Pas eind januari konden onze deuren weer voor iedereen open en was de laatste lockdown ten einde.

### 1.4.2 Sociaal- maatschappelijke activiteiten

Wekelijkse activiteiten in de ruimtes van De Schalm:

#### **Biljarten**

De biljartruimte is de hele week goed gevuld met club-biljarters en vrije biljarters. De volgende biljartclubs zijn bij De Schalm thuis: Biljart-KBO BE, De Carambole, Peerke Donders en De Poedelaars. Ook tijdens de zomermaanden juli en augustus kon De Schalm iedere dag opnieuw rekenen op een goede bezetting van de biljartruimte.

#### **Bridgen & Rikken**

De Bridgeclubs hebben op vaste dagdelen over de week verspreid hun competitie. We ontvingen wekelijks Bridgeclub BE, Bridgeclub SBE, KBO-soos/bridgen en rikken. In 2022 kwam er niet alleen een nieuwe bridgeclub bij, maar ook een Bridgeschool, zodat we die voortaan ook in huis hebben.

#### **Bewegen**

Sportief en sociaal zijn de activiteiten die gericht zijn op het samen bewegen. Er kan gekozen worden uit koersbal, yoga, volksdansen, tai chi, MBVO en Meet&Move. Voor verschillende niveaus van bewegen en leeftijdsgroepen.

#### **Ontmoeten**

Laagdrempelige mogelijkheden om anderen te ontmoeten. Koffie-uurtje Bewoners Ons Koningsoord, Koffie-uurtje SWO/KBO, handwerkochtend van en voor buurtbewoners, Spelletjesmiddag, Meet Up verenigingen, Welkom Fair

Gewaarmerkt als staat  
waarop onze verklaring  
met ref.nr. 0499/2022.  
d.d. 02-03-2023  
mede betrekking heeft  
Van Luxemborg en De Kok B.V.



## Workshops / Repetities

Koren, tekenen en schilderen, porselein stippen, zandschilderen& knutselen voor kinderen enz.

Gebruikers die zeer regelmatig sociale activiteiten organiseren in CC De Schalm: Dorpsraad Berkel-Enschot, Katholiek Vrouwengilde, KBO, SWO, Stichting Jeugdwerk BE, Harmonie Concordia, Koren, Heijmans, Avans Hogeschool, Platform Welzijn enz.

## 1.4.3 Culturele en educatieve activiteiten 2022

flyer van Ons Koningsoord Cultureel



De programmering van CC De Schalm en de programmering van de Bibliotheek BE en Stichting Expo in De Schalm 2022 zag er als volgt uit.

1	05012022	In de Werkplaats Programmeer je eigen game met Scratch	Geannuleerd
2	12012022	Peutervoorlezen	Geannuleerd
3	1301- 03032022	Expositie Fotoclub-BE	Geannuleerd
4	16012022	Officiële opening expositie Fotoclub-BE	Geannuleerd
5	16012022	Theaterworkshop 'Wie kan ik zijn' 12-18 jr	Geannuleerd
6	1701- 07022022	Dansworkshop winterkriebels (3-5 jr)	Geannuleerd
7	1701-07022022	Let's dance! (6-10 jr)	Geannuleerd
8	17012022	Basis-cursus tekenen	Geannuleerd
9	19012022	Ouders MeetUp Volle Hoofden	Geannuleerd
10	20012022	Schrijfatelier	Geannuleerd
11	21012022	Rob en Emiel – Van Houdini tot Copperfield	Geannuleerd
12	23012022	Giardino Musicale- Barokconcert	Geannuleerd
13	26012022	Filmcafé: Drama girl	film
14	29012022	Duo Animato (piano & dwarsfluit)	muziek
15	30012022	Kindervoorstelling: Maar eerst ving ik een monster	theater
16	04022022	Carla en Miriam Wijnen – Toyboy	theater
17	03022022	Schrijfatelier	literatuur
18	06022022	Storioni Trio	muziek

Gewaarmerkt als staat  
 waarop onze verklaring  
 met ref. nr. 0490/2022.  
 d.d. 02-03-2023  
 mede betrekking heeft  
 Van Luxemborg en De Kok B.V.

19	0902022	In de Werkplaats 'Ontwerp je eigen 3D wereld'	ontwikkeling
20	09022022	Peutervoorlezen	leesplezier
21	10022022	KPV Live Event met Hedwyg van Groenendaal	lezing
22	11022022	Hans Ligtenberg – Draagt voor uit eigen werk	muziek
23	17022022	Schrijfatelier	literatuur
24	18022022	Letters & Liedjes	leesplezier
25	20022022	KidsCinema Draak Dries	film
26	20022022	Verzamelaarsvereniging De Torenhoeck - ruilbeurs	ruilbeurs
27	20022022	VIJF!	muziek
28	23022022	Ouder MeetUp Emotie&Boeken	educatie
29	23022022	Filmcafé: Buladó	film
30	03032022	Schrijfatelier	literatuur
31	06032022	Termonia	muziek
32	0703- 29042022	Expositie Abd Alkader	expositie
33	09032022	Peutervoorlezen	leesplezier
34	13032022	Familievoorstelling: Bos vol helden	theater
35	13032022	Hijme & Joris 'Back to the 60's & 70's'	muziek
36	14-04042022	Dansworkshop lentekriebels (3-5) & Let's dance! (6-10)	dans
37	16032022	In de Werkplaats 'Bouw mee met Minecraft'	ontwikkeling
38	16032022	Banksy door John Lommen	lezing
39	17032022	Schrijfatelier	literatuur
40	18032022	Letters & Liedjes	leesplezier
41	18032022	Helikon quartet	muziek
42	20032022	Verzamelaarsvereniging De Torenhoeck	ruilbeurs
43	20032022	The Busquitos	muziek
44	01042022	Meer van der Meer	muziek
45	03042022	De Andersons	theater
46	04042022	Basis-cursus tekenen	workshop
47	10042022	Verzamelaarsvereniging De Torenhoeck	ruilbeurs
48	10042022	DJ Workshop (13+)	workshop
49	10042022	Les enfants du Paradis	muziek
50	13042022	Peutervoorlezen	leesplezier
51	13042022	In de Werkplaats 'Schrijf je eigen gameverhaal'	ontwikkeling
52	13042022	Ouders MeetUp Lentekriebels	educatie
53	14042022	Schrijfatelier	literatuur
54	15042022	Letters & Liedjes	leesplezier
55	20042022	Dhr. De Reuver – Wereld beroemd in Tilburg	lezing
56	24042022	Trio C tot de derde	muziek
57	28042022	Schrijfatelier	literatuur
58	0205- 24062022	Expositie Mans Appels	expositie
59	08052022	Giardino Musicale- Barokconcert	muziek
60	11052022	Peutervoorlezen	leesplezier
61	11052022	In de Werkplaats 'Programmeer een robot'	ontwikkeling
62	12052022	Schrijfatelier	literatuur
63	15052022	Verzamelaarsvereniging De Torenhoeck	ruilbeurs

Gewaarmerkt als staat  
 waarop onze verklaring  
 met ref.nr. 0490/2022.  
 d.d. 02-03-2023  
 mede betrekking heeft  
 Van Luxemborg en De Kok B.V.



64	15052022	Kindervoorstelling Coco kan het 2+	theater
65	18052022	Ouders MeetUp-Online 'Woede bij kinderen'	educatie
66	18052022	Rondje Brabant presenteert 'Paul van Tongeren'	lezing
67	20052022	Letters&Liedjes	leesplezier
68	22052022	Storioni Trio	muziek
69	28052022	Ann King	muziek
70	03062022	Rob en Emiel – Van Houdini tot Copperfield	theater
71	08062022	Peutervoorlezen	leesplezier
72	09062022	Schrijfatelier	literatuur
73	12062022	Akoestisch duo Eva & Carlo	muziek
74	1306-11072022	Dansworkshop zomerkriebels (3-5) & Let's dance! (6-10)	dans
75	16062022	Workshop mandala schilderen	workshop
76	19062022	Verzamelaarsvereniging De Torenhoeck	ruilbeurs
77	25062022	Ogham	muziek
78	2706-19082022	Expositie Jeanne Klijn	expositie
79	23062022	Schrijfatelier	literatuur
80	01072022	Lars Zebregs - I'll go and find my way	muziek
81	07072022	Schrijfatelier	literatuur
82	08072022	Luca Warmer – Appelstroop met tranen	theater
83	10072022	Workshop Theater maken met kinderen	theater
84	13072022	Peutervoorleeshalfuurtje Zomereditie	leesplezier
85	17072022	KidsCinema: Fien en Teun	film
86	17072022	Creep in	muziek
87	21072022	Schrijfatelier	literatuur
88	2209-14102022	Expositie Wil Rijkers	expositie
89	09092022	Hans Ligtenberg 'A John Denver Salute' (muziek)	muziek
90	14092022	Peutervoorlees halfuurtje	leesplezier
91	15092022	Schrijfatelier	literatuur
92	17092022	Start Move & meet (12x t/m dec 2022)	bewegen
93	17092022	<b>CULTUURPROEVERIJ</b>	
94	18092022	Verzamelaarsvereniging De Torenhoeck - ruilbeurs	ruilbeurs
95	18092022	De kleine zeemeermin mini-musical (3+)	theater
96	21092022	In de Werkplaats 'Ontwerp je eigen 3D wereld'	ontwikkeling
97	21092022	Ouders MeetUp 'Faalangst'	educatie
98	23092022	LetterLol 0-2 jaar	leesplezier
99	25092022	KidsCinema: Brandweerman Sam, De grote brand in .. (3+)	film
100	25092022	Harber	muziek
101	27092022	KennisPlaats Vesper thema van huispak naar maatpak	informatie
102	28092022	Filmcafé Madres Paralelas	film
104	09092022	Hans Ligtenberg 'A John Denver Salute'	muziek
105	14092022	Peutervoorlees halfuurtje	leesplezier
106	29092022	Schrijfatelier	literatuur
107	02102022	KlarinetNsemble in concert	muziek
108	0310-24102022	Dansworkshop herfstkriebels (3-5) & Let's dance! (6-10)	dans
109	09102022	Theatervoorstelling 'Gi Ga Groen' (Kinderboekenweek)	theater

110	12102022	Peutervoorlees halfuurtje	leesplezier
111	13102022	Schrijfatelier 1	literatuur
112	15102022	Workshop Duurzaamheid over stoeplantjes	ontwikkeling
113	16102022	Verzamelaarsvereniging De Torenhoeck - ruilbeurs	ruilbeurs
114	1710-11112022	Expositie Fotogroep Ut Clickt	expositie
115	18112022	Schrijfatelier 2	literatuur
116	23102022	EXPO TTT producties YOUTH	theater
117	26102022	Filmcafé The Duke	film
118	27102022	Schrijfatelier 1	literatuur
119	02112022	Literaire Avond met Yvonne Keuls	literatuur
120	06112022	By Philon Handwerk en Hobbymarkt	workshop&beurs
121	06112022	Workshop stippen porselein (thema kerst)	workshop
122	09112022	Peutervoorlees halfuurtje	leesplezier
123	09112022	4x10=30 Wim Daniëls en Gerard Korthout	lezing
124	10112022	Schrijfatelier 1	literatuur
125	11112022	Senza & friends	muziek
126	16112022	In de Werkplaats 'Programmeer je eigen game (Scratch'	ontwikkeling
127	16112022	Ouders MeetUp; Sociaal gedrag, online verbinden	educatie
128	17112022	Schrijfatelier 2	literatuur
129	20112022	Verzamelaarsvereniging De Torenhoeck - ruilbeurs	ruilbeurs
130	20112022	Pieten dansworkshop 2x	dans
131	20112022	Vocaal ensemble s'OTTOvoces (a capella koor)	muziek
132	22112022	Kennisplaats Vesper thema Lunch/diner etiquette	
133	24112022	Schrijfatelier 1	literatuur
134	25112022	LetterLol 2-4 jaar	leesplezier
135	27112022	Trio Paulus Schäfer	muziek
136	30112022	Spruit cinema/Jeugdfilmmiddag	film
137	30112022	Filmcafé Ballad of a white cow	film
138	02122022	Ann King	muziek
139	03122022	Voorstelling: stage bij de Sint (3+)	theater
140	07122022	Werkplaats: Design je gamelevels	ontwikkeling
141	08122022	Schrijfatelier	literatuur
142	11122022	Theater workshop voor kinderen: Op reis	theater
143	11122022	Duo Eolienne: kleppen en snaren	muziek
144	14122022	Peutervoorlees halfuurtje	leesplezier
145	16122022	A Christmas Concert	muziek
146	18122022	Verzamelaarsvereniging De Torenhoeck	ruilbeurs
147	16122022	LetterLol! 0-2 jaar	leesplezier
148	22122022	Schrijfatelier	literatuur

Gewaarmerkt als staat  
 waarop onze verklaring  
 met ref.nr. 0490/2022.  
 d.d. 02-03-2023  
 mede betrekking heeft  
 Van Luxemborg en De Kok B.V.



## 1.4.4 Aantal bezoekers CC De Schalm in 2022

### Volksdans in de Kapittelzaal



Maand	Aantal
Januari	432
Februari	2462
Maart	7333
April	4047
Mei	3501
Juni	2806
Juli	1728
Augustus	1902
September	4648
Oktober	4627
November	6491
December	3492
<b>Totaal</b>	<b>43.469</b>

### Prestatieafpraak: Het realiseren van 30.000 bezoekers voor 2022.

In 2022 duurde de lockdown nog tot 25 januari waarbij opgemerkt moet worden dat vanaf 18 januari sportieve activiteiten weer door mochten gaan. Met de 43.469 bezoekers is deze prestatie ondanks de januarimaand door CC De Schalm dit jaar ruim overtroffen (+44,9%).

## 2 TOEKOMST

### 2.1 Initiatieven bestuur

#### Horeca

In de herfst heeft CC De Schalm het verzoek gekregen van Hemels om de horecafunctie voor de foyer mede in te vullen. De onderbezetting bij Hemels, die de horecafunctie conform de SLA uitvoert voor de foyer, heeft ertoe geleid dat zij de uitvoering van de SLA niet konden invullen. De samenwerking met Hemels is zeer constructief, maar de invulling van de sociale horecafunctie blijkt al langere tijd niet een op een te verenigen te zijn met de commerciële horeca-functie van Hemels.

In 2023 vindt een evaluatie plaats om te bekijken hoe de horeca-functie van de foyer het beste ingevuld kan worden.



## Onderzoek

In 2022 is gestart met het afnemen van tevredenheidsonderzoeken onder gebruikers na het gebruik van een ruimte. Dit is de zogeheten 0-meting. Deze vormt de basis om onze dienstverlening in de toekomst te verbeteren.

### **Prestatieafspraken: uw organisatie meet de kwaliteit van de dienstverlening.**

Het bestuur van CC De Schalm vergadert in maart en in oktober met de Raad van Advies waarin alle vaste gebruikers van De Schalm zitting nemen.

In 2022 hebben we op grond van de feedback in de bijeenkomst in maart een actielijst opgesteld met punten waarop we onze dienstverlening en accommodatie volgens de raad kunnen verbeteren. In de tweede bijeenkomst hebben we laten zien op welke manier we de aandachtspunten en wensen hebben opgepakt, hoe ver ze al gerealiseerd waren en wat er de komende periode zou gebeuren.

## 2.2 Continuïteit

### *In gesprek met de gemeente Tilburg*

Cultureel Centrum De Schalm is structureel in gesprek met de gemeente Tilburg, die een substantiële subsidie verstrekt waardoor de werkzaamheden van De Schalm voor een belangrijk deel mogelijk gemaakt worden. In 2022 zijn er meerdere gesprekken gevoerd met de gemeente over het subsidiebeleid, over de subsidieaanvraag en natuurlijk over de komst van de multifunctionele zaal. Eind oktober 2022 heeft De Schalm de subsidieaanvraag voor 2023 ingediend.

### *Nieuwe bewoners*

In Berkel-Enschot worden in de directe omgeving van Koningsoord en Cultureel Centrum De Schalm net als in 2020 en 2021 vele nieuwe woningen gebouwd en waar in 2022 veel mensen gingen wonen en dat zal in 2023 opnieuw het geval zijn. OP 17 november vond er een Welkom Fair die door de nieuwe bewoners, maar ook door andere Berkel-Enschotenaren druk werd bezocht. De tevredenheid bij de verenigingen maakt dat er in 2023 opnieuw een Fair zal worden georganiseerd. Het is ook leuk om het enthousiasme van nieuwe bewoners te zien en te horen. We zien dit zeker al terug in de bezoekersaantallen en aanmeldingen voor vrijwilligerswerk bij de verenigingen en bij Cultureel Centrum De Schalm.

### **Programmering**

We blijven uiteraard ons best doen om een uitnodigende programmering aan te bieden met interessante, ontspannende en educatieve elementen die we niet alleen bij de nieuwe bewoners, maar bij alle bewoners voortdurend onder de aandacht brengen. We zijn ervan overtuigd dat we na corona de stijgende lijn te pakken hebben en zullen er alles aan doen om die vast te houden.

### **Reserveringen**

De reserveringen van onze ruimtes door sociale en soms commerciële gebruikers lopen boven verwachting goed. Onze ruimtes zijn geen doorsnee ruimtes: authentieke



elementen en de unieke sfeer worden duidelijk meer gewaardeerd. Dit heeft zich in 2022 vertaald naar een hogere bezettingsgraad en stijgende bezoekersaantallen.

Er zijn in 2022 een aantal wekelijkse, vaste gebruikers bij gekomen die sociale activiteiten organiseren. En we verwelkomden nieuwe gebruikers.

Door onze dienstverlening op grond van de feedback steeds te verbeteren, de voorzieningen in onze ruimtes up to date te houden en de mogelijkheden van Cultureel Centrum De Schalm beter te promoten willen we ook hier de stijgende lijn vasthouden! We verwachten dan ook dat 2023 een goed jaar zal worden en gaan ervan uit dat de bezettingsgraad nog zal stijgen.

### **Activiteiten**

Na de laatste lockdown is vanaf eind januari 2022 de situatie genormaliseerd. Toch duurde het nog even voor de bezoekersaantallen weer op het oude niveau zaten. In het 3<sup>e</sup> en 4<sup>e</sup> kwartaal werden alle activiteiten weer drukker bezocht en noteerden we een paar keer een uitverkochte zaal. Voor 2023 hebben we nieuwe en verrassende activiteiten op het programma staan. We gaan ervan uit dat we daarmee niet alleen de vertrouwde ook maar ook volop andere bezoekers zullen trekken.

### **Prestatieafspraken: uw organisatie zorgt voor voldoende bekendheid van uw aangeboden dienstverlening.**

We proberen inwoners goed en met grote regelmaat te informeren over alle activiteiten en ruimtes van CC De Schalm. We hebben onze berichtgeving aangescherpt en geïntensiveerd. Alle inwoners van Berkel-Enschot en omgeving ontvangen gratis een driemaandelijks flyer met daarin alle activiteiten die georganiseerd worden in en door CC De Schalm (en de partners met wie wordt samengewerkt). Daarnaast staat er iedere week een artikel over onze activiteiten in weekblad De Schakel (huis-aan-huisblad) en publiceren we veel vaker, in sommige periodes zelfs dagelijks, op sociale media. Op onze Website presenteren we ons uitnodigender en we maken voor al onze activiteiten gebruik van digitale media zoals Tilburg.com en Kidsproof.

**Volle zalen tijdens CultuurProeverij (17 september Kerkzaal) en de causerie van Wim Daniels (9 november Kapittelzaal)**



### 3 ORGANISATIE

#### 3.1 Algemeen

##### Stichting Cultureel Centrum De Schalm

[www.deschalm.net](http://www.deschalm.net)

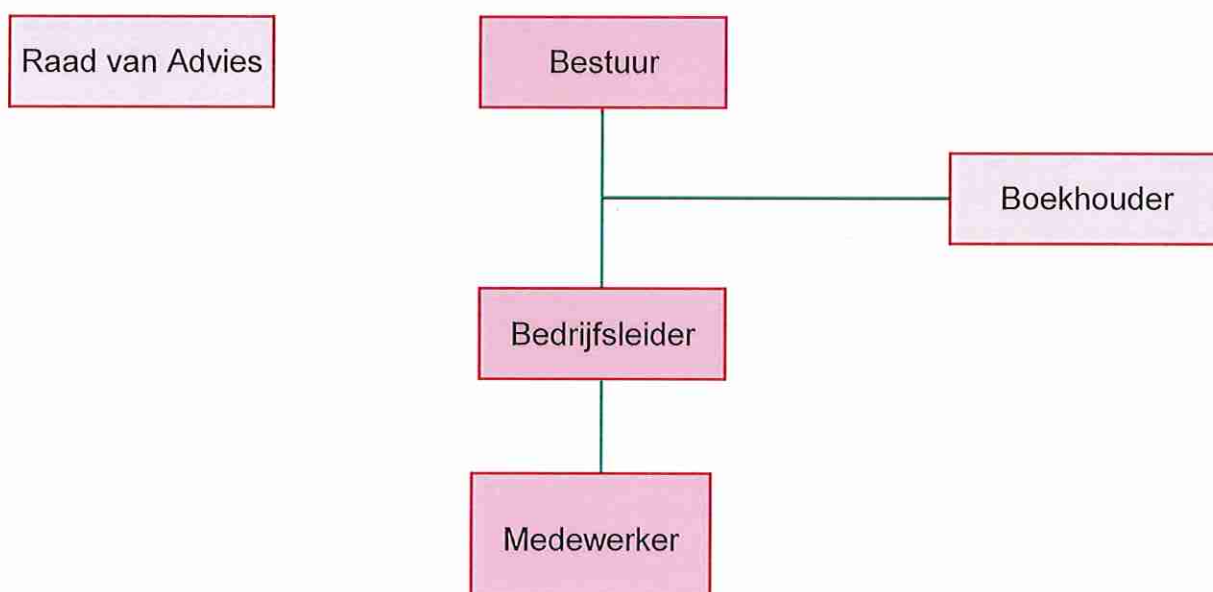
Ons Koningsoord

Trappistinentuin 77

5057 DJ Berkel-Enschot

T: 013-5331333 Mail: [info@deschalm.net](mailto:info@deschalm.net)

De organisatiestructuur van CC De Schalm zag er in 2022 als volgt uit.



#### **Doelstelling**

Stichting Cultureel Centrum De Schalm heeft ten doel: het beheren en exploiteren van Cultureel Centrum De Schalm door het op actieve wijze ondersteuning bieden aan personen en groepen bij het gestalte geven aan hun sociaal, cultureel en maatschappelijk leven en emancipatie in Berkel-Enschot en voorts al hetgeen wat met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, in de ruimste zin van het woord.

De Stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken

1 door het bieden van ontmoeting/recreatie, vorming/educatie, cultuur/creativiteit en opvang.

2 door het geven van voorlichting over en algemene ondersteuning bij activiteiten met een sociaal-cultureel karakter.

3 door op te treden als coördinator en initiator van dergelijke activiteiten, waarbij ook belangenbehartiging tot de mogelijkheden behoort.

CC De Schalm heeft in ook 2022 vele activiteiten ondernomen en begeleid om onze impact op een positief leefklimaat in Berkel-Enschot te vergroten. Daarmee sluit onze aanpak aan op de kern van de visie van de gemeente Tilburg: het streven om een



belangrijke bijdrage te leveren aan het geluk en de gezondheid van de bewoners. We slagen er nog altijd in om het programma beter af te stemmen op de mogelijkheden van het gebouw.

### 3.2 Bestuur

Voorzitter	mevrouw M. Spijkers-van der Wegen (tot 1 februari 2023)
Penningmeester	de heer T. van der Avoird (penningmeester tot 1 november)
Secretaris	mevrouw E. Strang-Appels
Bestuurslid	de heer J Granneman (tot 1 september)
Bestuurslid	mevrouw M. Timmermans (vanaf 1 maart)
Bestuurslid	de heer J. Opschoor (vanaf 1 april, vanaf 1 februari 2023 voorzitter a.i.)
Bestuurslid	de heer P. Jansen (vanaf 1 april)

De bestuursleden ontvangen een vrijwilligersvergoeding voor hun werkzaamheden.



terras



### 3.3 Werknemers

Cultureel Centrum De Schalm heeft in 2021 twee medewerkers in dienst:

Bedrijfsleider	1.0 fte
Medewerker	1.0 fte

### 3.4 Vrijwilligers

In 2022 zijn zowel in de sociale als in de culturele commissie vrijwilligers gestart. In totaal drie.

#### **Prestatieafspraken: de bedrijfsvoering, waaronder personeel, administratie en ICT**

CC De Schalm leverde producten en diensten waaronder het organiseren en faciliteren van sociaal-maatschappelijke en culturele activiteiten zoals uitvoeringen, cursussen, activiteiten, lezingen, ontmoetingen, vergaderingen gericht op alle bewoners van Berkel-Enschot. De grote inzet van de medewerkers die altijd klaar staan voor de vrijwillige en professionele aanbieders en organisaties op het terrein van maatschappelijke en culturele dienstverlening, wordt zeer gewaardeerd.

Gewaarmerkt als staat  
 waarop onze verklaring  
 met ref.nr. 0498/2022  
 d.d. 02-03-2023  
 mede betrekking heeft  
 Van Luxemborg en De Kok B.V.

## 4. JAARREKENING

De Stichting CC De Schalm heeft de jaarrekening opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen van de Jaarverslaggeving RJK C1 Kleine organisaties zonder winststreven. Voor het jaar 2022 geldt op het gebied van financiën dat we alle activiteiten binnen het beschikbare budget hebben uitgevoerd.

### 4.1 Balans

#### BALANS

Per 31 december		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b><u>ACTIVA</u></b>	€	€
<i>Vaste activa</i>		
Materiële vaste activa	14.483	17.394
<i>Vorraden</i>		
Vorraden	2.713	-
<i>Vlottende activa</i>		
Vorderingen	33.716	25.671
Liquide middelen	145.771	113.409
<b>TOTALE ACTIVA</b>	<b><u>196.682</u></b>	<b><u>156.474</u></b>
<b><u>PASSIVA</u></b>	€	€
Eigen vermogen	143.192	106.340
Langlopende schulden	14.400	14.400
Kortlopende schulden	39.091	36.234
<b>TOTALE PASSIVA</b>	<b><u>196.682</u></b>	<b><u>156.974</u></b>

Gewaarmerkt als staat  
 waarop onze verklaring  
 met ref. nr. 04901/2022.  
 d.d. 02-03-2023  
 mede betrekking heeft  
 Van Luxemborg en De Kok B.V.



## 4.1 Specificatie van de balans

Ook in 2022 zijn de uitgangspunten voor het samenstellen van de balans en de resultatenrekening niet gewijzigd.

### 4.1.1 Toelichting op de balans

#### **Algemeen**

De jaarrekening wordt opgesteld naar de grondslag van historische kosten. De grondslagen van balanswaardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten, verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingprijzen op basis van de verwachte economische levensduur.

#### **Vorderingen**

De vorderingen, liquide middelen en schulden worden opgenomen tegen nominale waarden. Voor zover nodig is rekening gehouden met een aftrek voor mogelijke oninbaarheid.

#### **Lang- en kortlopende schulden**

1. Alle kortlopende schulden worden gewaardeerd op nominale waarde.
2. De langlopende schuld ad € 14.400 betreft de in de toekomst te betalen bedragen naar aanleiding van de overgang van de pensioenvoorziening van Interpolis naar PFZW. Dit bedrag dient ter dekking van toekomstige aanspraken in verband met deze overgang.

#### **Bestemming resultaat**

Het positieve exploitatie-resultaat van 2022 van € 36.851,- wordt onder het eigen vermogen vermeld en volgens afspraak met de gemeente Tilburg wordt het gedeelte boven €100.000 van het eigen vermogen teruggestort naar de gemeente. Deze betaling wordt in het betalingsjaar rechtstreeks ten laste van het eigen vermogen geboekt, zodat dit buiten de exploitatie van het lopende jaar blijft. Het bestaande eigen vermogen kan aangesproken worden bij calamiteiten van De Schalm en dient als buffer beschouwd te worden om in de toekomst eenmalige tegenvallers op te vangen.

#### **Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Met Koningsoord BV als eigenaar van het gebouw en met Koningsoord Horeca BV als mede-gebruiker is Stichting Cultureel Centrum de Schalm op 16 maart 2018 een Service Level Agreement (SLA) overeengekomen. In deze SLA worden vastgelegd de onderlinge rechten en plichten voor gebruik, beheer, onderhoud, horecaexploitatie en personeel alsmede de vergoedingen, welke daaraan gekoppeld zijn. De verschuldigde bedragen over de gebruiksperiode in 2022 zijn in de jaarrekening opgenomen.

## 4.1.2 Grondslagen voor de resultaatbepaling

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht.

Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **BTW**

Met ingang van 1-7-2020 zijn alle omzetcategorieën onderhevig aan de afdracht van verschuldigde omzetbelasting en kan alle in rekening gebrachte omzetbelasting op de afdracht in mindering worden gebracht.

### **Baten**

De baten worden gevormd uit de subsidieopbrengsten alsmede de opbrengst van leveringen van goederen en diensten, onder aftrek van de over de omzet geheven belastingen en verleende kortingen.

### **Lasten**

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

## 4.2 Exploitatierkening

(zie volgende pagina)



## EXPLOITATIEREKENING

Lasten	<u>2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Personeelskosten	168.044	161.351	148.889
Gebruikskosten	211.769	217.415	190.220
Organisatiekosten	28.373	28.400	19.585
Kosten culturele activiteiten	32.133	29.085	12.659
Afschrijving en rente	3.268	3.260	3.322
Overige kosten	7.915	3.200	16.790
Buitengewone lasten	2	-	15
<b>Totaal lasten</b>	<b>451.503</b>	<b>442.711</b>	<b>391.480</b>
<b>Baten</b>	€	€	€
Subsidie gemeente	375.976	375.976	388.880
Gebruiksinkomsten (culturele act.)	14.599	11.700	5.199
Gebruiksvergoedingen ruimten	44.398	28.671	18.008
Overige opbrengsten	52.413	26.364	21.988
Buitengewone baten	969	-	42
<b>Totaal baten</b>	<b>488.355</b>	<b>442.711</b>	<b>434.117</b>
<b>Resultaat</b>	<b>36.851</b>	<b>0-</b>	<b>42.637</b>

#### 4.2.1 Specificatie en toelichting exploitatierekening: lasten

2022 is een goed jaar geweest. Meer (verschillende) huurders, meer culturele activiteiten met meer bezoekers (meer opbrengsten uit culturele activiteiten dan ooit) en de opbrengsten uit horeca-activiteiten (in de laatste twee maanden van het jaar 2022 hebben deze na hogere personeelskosten en inkoop horeca, bijna € 10.000 opgeleverd) hebben geleid tot een positief resultaat van ruim € 36.000. Het positieve exploitatie-resultaat van 2022 van € 36.851,- wordt onder het eigen vermogen vermeld en volgens afspraak met de gemeente Tilburg wordt het gedeelte boven €100.000 van het eigen vermogen teruggestort naar de gemeente.



*Biljarten voor jong en oud in onze sfeervolle biljartruimte*



*Knutselen en tekenen in zomervakantie*



*Bloemschikken in de creatieve ruimte*





### **Kaartverkoop culturele activiteiten**

Deze kaartverkoop werd de laatste jaren, mede door de sluitingen ivm covid-19 gekenmerkt door een grillige tendens. In 2022 vonden de activiteiten weer het gehele jaar plaats.

2009 €	11.484	2018 €	8.588
2010 €	7.136	2019 €	6.777
2011 €	8.840	2020 €	4.391
2012 €	5.783	2021 €	5.667
2013 €	7.944	2022 €	15.913
2014 €	4.393		
2015 €	9.230		
2016 €	6.114		
2017 €	9.524		

*(bedragen zijn inclusief BTW)*

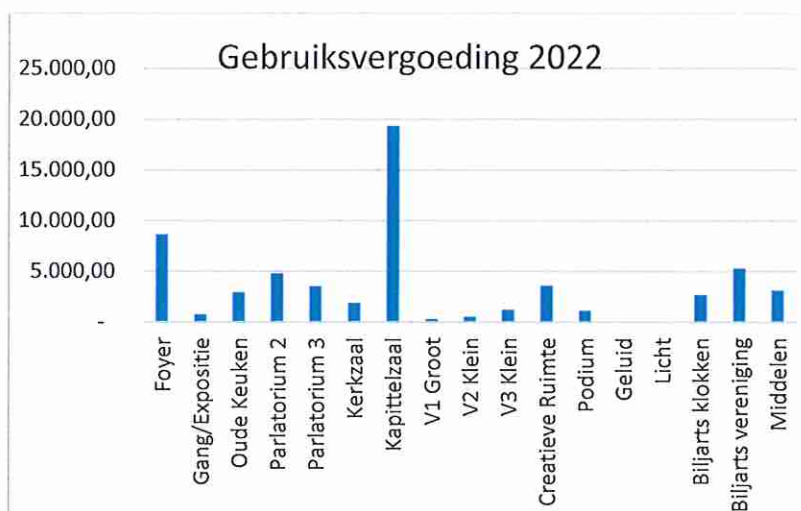
### **Personeelskosten**

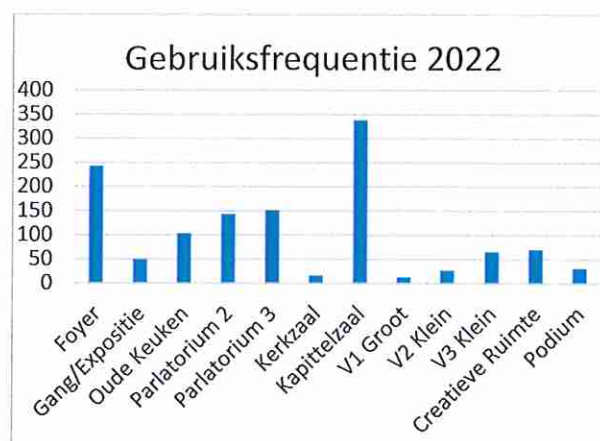
De Schalm heeft ultimo 2021 2 FTE in vaste dienst. Deze beheerders worden volledig ingezet ten behoeve van de Schalm. In november en december 2022 is op uurbasis personeel ingeleend van Hemels/Koningsoord in verband met de horeca-activiteiten. Tevens zijn veel overuren gemaakt door de vaste medewerkers.

### **Gebruiksvergoedingen**

Het niveau van de ontvangen gebruikersvergoedingen in 2022 is door de sluitingen in verband met covid-19 in 2021 niet vergelijkbaar met voorgaande jaren, maar geeft voor 2022 wel de opbrengsten in een volledig jaar weer.

In onderstaande grafiek zijn de gebruiksofbrengsten 2022 per ruimte, biljarts (biljartverenigingen en gebruik via de klokken) en middelen (gebruik beamer, led-tv en opbrengst reclamepanelen) in € weergegeven:





### **Besteding extra subsidie compensatie grote zaal**

De van de gemeente Tilburg ontvangen extra subsidie voor compensatie van het ontbreken van een functionele grote zaal is besteed aan derving gebruiksvergoedingen, vergoeding externe huurverzoeken van gebruikers, aantrekkelijker maken van de bestaande ruimtes en het aanschaffen van technische middelen.

#### **Besteding extra subsidie grote zaal**

	<u>2022</u> Werkelijk €	<u>2022</u> Begroot €	<u>2021</u> Werkelijk €
<b>Ontvangen extra subsidie</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
<b>Besteding:</b>			
Extra investering grote zaal	18.164	19.314	18.843
Externe huurverzoeken	1.441	4.000	582
Aankleding ruimtes	250	-	4.022
Verbetering akoestiek	-	-	16.767
<b>Totaal</b>	<u><b>19.854</b></u>	<u><b>23.314</b></u>	<u><b>40.214</b></u>
<b>Resteert</b>	<b>20.146</b>	<b>16.686</b>	<b>214-</b>

### **Prestatieafspraak: voor de verhuur van ruimtes geldt voor niet-commerciële activiteiten een lager tarief dan voor overige activiteiten.**

CC De Schalm werkt conform deze afspraak met twee tarieflijsten. Een tarieflijst voor voor commerciële verhuur en een daarvan afgeleide voor de sociale verhuur.

### **Prestatieafspraak: het is niet toegestaan de ruimte beschikbaar te stellen voor bruiloften, partijen en andere bijeenkomsten vanwege gebeurtenissen in de persoonlijke sfeer (m.u.v. huwelijksvoltrekking).**

Deze afspraak is in 2022 nagekomen: Cultureel Centrum De Schalm heeft dit soort bijeenkomsten zelf niet georganiseerd in de ruimtes van CC De Schalm.



### 4.3 ONDERTEKENING OPSTELLING EN VASTSTELLING JAARREKENING

Het bestuur van Stichting Cultureel Centrum De Schalm te Berkel-Enschot heeft dit Jaarverslag 2022 en daarmee ook de Jaarrekening 2022 vastgesteld in haar vergadering van 2 maart 2023

#### NAAM

#### HANDTEKENING

De heer J. Opschoor  
voorzitter a.i.

ter vaststelling



De heer P. Jansen  
penningmeester

ter opstelling &  
ter vaststelling



Mevrouw E. Strang-Appels  
secretaris

ter vaststelling



Mevrouw M. Timmermans

ter vaststelling



## BIJLAGEN

- 1 Samengestelde Besluitenlijst 2022 Bestuur Stichting CC De Schalm
- 2 Controleverklaring en memorandum Van Luxemborg en De Kok



Cultureel Centrum De Schalm in bedrijf



## Samengestelde besluitenlijst 2022

1. Beleidsnotitie "restitutie online kaartverkoop" versie 28-12-2021 is aangenomen.
2. Vergaderdata en overleggen RvA voor 2022 zijn vastgesteld.
3. Mary Timmermans treedt per 1 maart 2022 toe als bestuurslid/portefeuille sociaal maatschappelijke activiteiten.
4. Paul Jansen treedt per 1 april 2022 toe als algemeen bestuurslid; na subsidieaanvraag 2023 wordt penningmeesterschap van Tim overgenomen.
5. Jan Opschoor is per 3 februari 2022 kandidaat bestuurslid/culturele zaken. Per 1 april beslissing definitieve toetreding bestuur per september 2022.
6. Jeroen Granneman treedt per september 2022 uit het bestuur. Blijft wel lid van de culturele commissie.
7. De vrijwilligersvergoeding voor bestuursleden van CC De Schalm is conform de notitie van Tim en wordt vastgesteld op €150 per maand.
8. Het jaarverslag is vastgesteld op 3 maart 2022.
9. Jan Opschoor is per 7 april 2022 benoemd tot bestuurslid met portefeuille cultuur.
10. Voor 2022 gaat het bestuur akkoord met de door Frank Egberts, administrateur, gevraagde financiële vergoeding.
11. Iedereen geeft akkoord op de uitgangspunten voor het tarievenbeleid.
12. Opnemen van €2500 in de begroting van 2023 voor nieuwe beleidsprioriteit: het meer profileren van onze sociaal-maatschappelijke doelen en het organiseren van sociale activiteiten.
13. We starten een onderzoek starten om horeca weer in eigen beheer te nemen.
14. De interne doorbelastingen voor cultuur mbt personele kosten en zaalhuur verval-  
len.
15. De subsidieaanvraag inclusief de begroting 2023 wordt vastgesteld (Els stemt per  
volmacht voor Jan) door het voltallige bestuur en zal voor 1 oktober 2022 aan de  
gemeente Tilburg worden toegestuurd.
16. De vergaderdata voor de Bestuursvergaderingen 2023 staan vast
17. De bestuurstermijn van Tim loopt in november af. Hij geeft aan graag door te wil-  
len gaan en het voltallige bestuur stemt hiermee in.
18. De notitie Identiteit wordt besproken en vastgesteld.
19. Tim krijgt de opdracht om wijzigingen in Statuten en Huishoudelijk/bestuursregle-  
ment voor te bereiden.
20. Tim krijgt de opdracht om onderzoek te doen naar het element vorming.
21. Els krijgt de opdracht om m.b.t. de communicatie de aanpassing in onze naam  
voor te bereiden.
22. We gaan goed monitoren wat het draaien van de horeca betekent voor de mede-  
werkers, de gebruikers naast de bestaande dagelijkse werkzaamheden.

J. Opschoor,  
Voorzitter a.i.





VAN LUXEMBOURG  
& DE KOK

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Bestuur van

Stichting Cultureel Centrum De Schalm  
Ons Koningsoord  
Trappistinnentuin 77  
5057 DJ BERKEL-ENSCHOT

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

#### Onze oordeelonthouding

Wij hebben opdracht gekregen de jaarrekening 2022 van Stichting Cultureel Centrum De Schalm te Berkel-Enschot te controleren.

Wij geven geen oordeel over de getrouwheid van de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening van de stichting. Vanwege het belang van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel te kunnen baseren bij de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening als geheel.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving.

#### De basis voor onze oordeelonthouding

Gegeven de aard van de activiteiten en de omvang van de stichting kan de interne organisatie niet op economisch verantwoorde wijze zodanig worden ingericht dat door accountantscontrole op rationele wijze de vereiste zekerheid kan worden verkregen over de volledigheid van de opgenomen verhuuropbrengsten en de daarmee rechtstreeks samenhangende posten. Wij verwijzen u naar het Memorandum Stichting Cultureel Centrum De Schalm ten behoeve van de gemeente Tilburg, waarin een verdere uiteenzetting van de oordeelonthouding.

### Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, zoals het bestuursverslag, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Vanwege het belang van de aangelegenheid/aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om in overeenstemming met de in Nederland geldende Rjk C1 Kleine Organisaties zonder winststreven te overwegen of de andere informatie al dan niet:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de in Nederland geldende Rjk C1 Kleine Organisaties zonder winststreven is vereist voor het bestuursverslag en de overige gegevens.

Wij hebben opdracht gekregen de andere informatie te lezen en op basis van onze kennis en ons begrip, te verkrijgen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, te overwegen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

VAN LUXEMBOURG EN DE KOK BV	www.luxemborg.nl
Ringbaan West 328	info@luxemborg.nl
5025 VB Tilburg	K.v.K.-nr.: 18019210
Tel.: +31(0)13 - 463 83 55	BTW-nr.: NL003335550B01

Alle diensten worden verricht op basis van een overeenkomst van opdracht, gesloten met de vennootschap, waarop van toepassing zijn de algemene voorwaarden zoals gepubliceerd op onze website [www.luxemborg.nl](http://www.luxemborg.nl). Iedere aansprakelijkheid is in ieder geval beperkt tot het bedrag dat voor de uitvoering van de overeenkomst gedurende de laatste 12 maanden als honorarium in rekening is gebracht voor het verrichten van de werkzaamheden waarin de oorzaak van de schade is gelegen.





Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK C1 Kleine Organisaties zonder winststreven.

## **B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK C1 Kleine Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de subsidiebeschikking opgenomen bepalingen.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Vanwege het belang van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons oordeel te kunnen baseren bij de jaarrekening als geheel.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Cultureel Centrum De Schalm zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Tilburg, 2 maart 2023

**VAN LUXEMBOURG EN DE KOK B.V.**

Drs. L.A.A. Verschure RA

Ref: 8498/2022

Gewaarmerkt als staat  
waarop onze verklaring  
met ref.nr. 8498/2022  
d.d. 02-03-2023  
mede betrekking heeft  
Van Luxemborg en De Kok B.V.



## Memorandum Stichting Cultureel Centrum De Schalm ten behoeve van de gemeente Tilburg

### Inleiding

Door de gemeente Tilburg, hierna "de gemeente", is aangegeven dat zij graag een goedkeurende controleverklaring wensen te ontvangen bij het financieel verslag van Stichting Cultureel Centrum De Schalm, hierna "De Schalm", (brief d.d. 30 oktober 2020). Door de stichting is aan Van Luxemborg en de Kok B.V. , hierna VLK, de opdracht gegeven.

### Subsidie

De Schalm ontvangt in 2022 € 375.976 aan subsidie van de Gemeente Tilburg. Hiervan is € 40.000 specifiek als compensatie van het ontbreken van een functionele grote zaal om te besteden aan derving gebruikersvergoedingen, vergoeding externe huurverzoeken van gebruikers, het aantrekkelijker maken van de bestaande ruimtes en het aanschaffen van technische middelen. Aangezien dit subsidiebedrag hoger uitkomt dan de grens van € 125.000 wenst de gemeente een goedkeurende controleverklaring ("Richtlijnen bij de Algemene Subsidieverordening Tilburg voor instellingen die in een jaar meer dan € 125.000 subsidie ontvangen").

De gemeente is met De Schalm de subsidievoorwaarden overeengekomen voor de looptijd van 2022 (Subsidievoorwaarden en verantwoordingsformat impactgericht subsidiëren 2022). De Schalm heeft een subsidieaanvraag in het kader van Impactgericht subsidiëren Begrotingsjaar 2022 ingediend. In dit plan heeft de Stichting haar visie en missie, de verandertheorie en haar plan van aanpak beschreven. De gemeente is met dit plan akkoord gegaan en heeft op basis van dit plan de subsidie verstrekt. In de verandertheorie is beschreven hoe De Schalm meerdere doelgroepen wilt trekken, een laagdrempelige ontmoetingsplek wilt bieden en een gevarieerd cultureel programma wilt aanbieden.

### Financieel verslag De Schalm

Wij hebben het concept van het financieel verslag van De Schalm ontvangen en deze rapportage geanalyseerd. De belangrijkste balansposten zijn de materiele vaste activa, de liquide middelen, het eigen vermogen en de kortlopende schulden.

De grootste kostenpost betreft de gebruikerskosten (47%). De opbrengsten bestaan voor 77% uit subsidieopbrengsten en voor 23% uit eigen opbrengsten. De in 2022 ontvangen subsidie bedraagt € 375.976. De eigen opbrengsten bestaan met name uit verhuuropbrengsten en horeca-opbrengsten en in mindere mate uit kaartverkoop culturele activiteiten. De horeca-opbrengsten bestaan in tegenstelling tot 2021 niet enkel uit een vaste fee voor het beheer van de horeca van De Schalm in Ons Koningsoord, maar ook uit horeca-opbrengsten uit exploitatie van de horeca sinds november 2022, conform afspraken met de horeca onderneming Hemels, namens Hemels.

### Opdracht

Vanuit de gemeente Tilburg is de opdracht gekomen om het financiële verslag van De Schalm te laten voorzien van een goedkeurende controleverklaring en te beoordelen of De Schalm aan de subsidievereisten voldoet. VLK dient te beoordelen of het mogelijk is om de verantwoording van De Schalm te voorzien van een goedkeurende controleverklaring. Deze beoordeling dient te worden uiteengezet in een memorandum dat kan worden toegevoegd bij het financieel verslag van De Schalm.

Gewaarmerkt als staat  
waarop onze verklaring  
met ref.nr. 0498/2022  
d.d. 02-03-2023  
mede betrekking heeft  
Van Luxemborg en De Kok B.V.





## Doel van de controle

Op basis van de vakliteratuur geven wij onderstaand een toelichting met betrekking tot het doel en de voorwaarden van een accountantscontrole.

Doel van de accountantscontrole, die dient te leiden tot een goedkeurende verklaring, is het verkrijgen van voldoende zekerheid over de getrouwheid van de financiële verantwoording. In het geval van de jaarrekeningcontrole duidt de getrouwheid op de mate van overeenstemming van de balans, exploitatierekening en de toelichting met de financiële werkelijkheid.

Om een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening te kunnen geven, moet een oordeel over de beweringen in de jaarrekening worden gegeven. Dit oordeel kan vanuit meerdere gezichtspunten worden bekeken. Dit worden de controledoelstellingen genoemd. De primaire controledoelstellingen zijn juistheid en volledigheid. Bij controle van een boekhoudkundige grootte op juistheid wordt gecontroleerd of de waarde van deze grootte niet te hoog is. Bij controle op volledigheid wordt gecontroleerd of de waarde van de grootte niet te laag is.

## Basisvoorwaarden controle

Basisvoorwaarde voor een goedkeurende verklaring is om de opzet, het bestaan en de werking van de administratieve organisatie en interne controle vast te stellen. Dit is noodzakelijk voor posten die niet per balansdatum gegevensgericht gecontroleerd worden, zoals de liquide middelen aan de hand van het bankafschrift.

### *Functiescheiding*

Er zal functiescheiding (gebruik maken van tegengestelde belangen) moeten zijn tussen beschikkende functies, registrerende functies, bewarende functies, controlerende functies en uitvoerende functies. De functiescheiding zal gedurende 365 dagen aanwezig moeten zijn.

### *Administratieve organisatie*

Bij stichtingen die een controleverklaring nodig hebben, ligt de vraag voor de hand of er een beschrijving van de AO/IB (administratieve organisatie/interne beheersing) is en of er volgens deze beschrijving gewerkt wordt. De kans dat er zonder goedwerkende AO/IB een goedkeurende verklaring kan worden afgegeven is minimaal.

Naast een goede AO/IB zal de accountant andere controles uitvoeren zoals cijfermatige vergelijkingen (met voorgaande jaren en de begroting) en verbandscontroles (bijvoorbeeld de bezettingsgraad). De bedoeling bij een goed werkende administratieve organisatie en interne beheersing is, dat de organisatie deze controles zelf tijdens het boekjaar uitvoert, en de uitkomsten hiervan analyseert en verklaart.

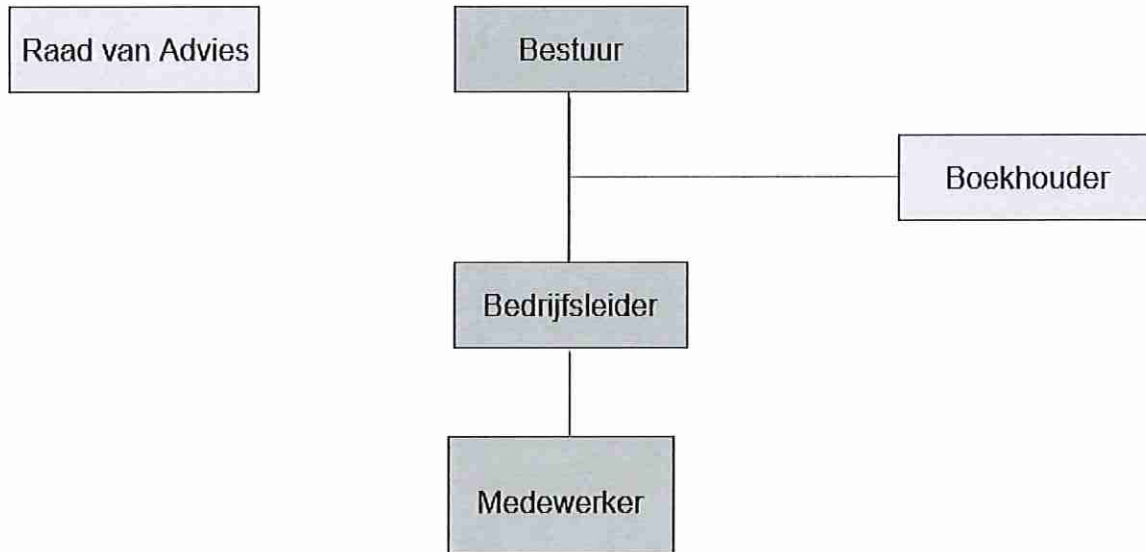
Gewaarmerkt als staat  
waarop onze verklaring  
met ref.nr. 8498/2022  
d.d. 02-03-2023  
mede betrekking heeft  
Van Luxemborg en De Kok B.V.



## Interne beheersing De Schalm

Zoals beschreven dient, om te kunnen beoordelen of er een goedkeurende verklaring verstrekt kan worden bij het financieel verslag van De Schalm, de interne beheersing van de stichting vastgesteld te worden.

De organisatiestructuur van De Schalm ziet er als volgt uit:



### Bestuur:

Het bestuur heeft in 2022 uit zeven bestuursleden bestaan:

- M. Spijkers-van der Wegen (voorzitter)
- T. van der Avoird (penningmeester)
- E. Strang-Appels (secretaris)
- J. Granneman (bestuurslid)
- M. Timmermans (bestuurslid)
- J. Opschoor (bestuurslid)
- P. Jansen (bestuurslid)

Gewaarmerkt als staat  
waarop onze verklaring  
met ref.nr. 8498/2022  
d.d. 02-03-2023  
mede betrekking heeft  
Van Luxemborg en De Kok B.V.

Er hebben meerdere wisselingen plaatsgevonden en de samenstelling van het bestuur is in 2023 als volgt:

- J. Opschoor (voorzitter)
- P. Jansen (penningmeester)
- E. Strang-Appels (secretaris)
- M. Timmermans (lid)

De continuïteit van het bestuur is voldoende gewaarborgd.

De begroting wordt opgesteld door de penningmeester en goedgekeurd door het bestuur.

De jaarrekening wordt geboekt en opgesteld door de boekhouder en goedgekeurd door het bestuur.

De begroting en het financieel verslag worden ook doorgestuurd naar de gemeente Tilburg.





Gewaarmerkt als staat  
waarop onze verklaring  
met ref.nr. 0498/2022  
d.d. 02-03-2023  
mede betrekking heeft  
Van Luxemborg en De Kok B.V.

## Raad van Advies

Er is normaal gesproken twee keer per jaar een overleg tussen het Bestuur en de Raad van Advies. In de Raad van Advies nemen alle vaste gebruikers van De Schalm zitting. Ook de prijsstellingen bij de Schalm worden met de Raad van Advies besproken.

Het bestuur voldoet aan de Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen. Het bestuur laat hiermee zien dat zij willen voldoen aan de wet- en regelgeving.

## Belangrijkste inkomstenbronnen/opbrengsten

De Schalm haalt zijn opbrengsten voor 77% uit subsidiegelden en voor 23% uit eigen gelden.

De werkelijke opbrengsten zijn ontleend aan het financieel verslag 2022 van De Schalm zijn als volgt weer te geven:

Opbrengsten	Werkelijk 2022		Begroot 2022	
	€	%	€	%
Subsidie gemeente	375.976	77,0	375.976	84,9
Kaartverkoop Culturele activiteiten	14.599	3,0	11.700	2,6
Gebruikersvergoeding ruimtes	44.398	9,1	28.671	6,5
Horeca fee	18.194	3,7	18.336	4,1
Horeca opbrengsten	25.113	5,1	-	-
Overige opbrengsten	10.076	2,1	8.028	1,8
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>488.355</b>	<b>100,0</b>	<b>442.711</b>	<b>100,0</b>

Hieronder wordt de interne beheersing van de belangrijkste omzetstromen beschreven:

### *Gebruikersvergoedingen (9,1%):*

De Schalm verhuurt zalen aan derden. Er wordt onderscheid gemaakt tussen commerciële (bedrijven) en niet-commerciële organisaties (stichtingen/verenigingen). De niet-commerciële organisaties betalen een lager tarief. Vanuit controle-oogpunt ontstaat hier een risico van verschuiving van de opbrengsten (verantwoorden van opbrengsten tegen laag tarief, terwijl dit in werkelijkheid een hoog tarief dient te zijn). De Schalm heeft een lijst met de niet-commerciële organisaties. De verhuur gebeurt met name aan niet-commerciële organisaties. De Schalm heeft verschillende zalen, deze staan vermeld op de prijslijst. Er worden tarieven per dagdeel gehanteerd die door het bestuur zijn goedgekeurd, de tarieven van 2022 zijn ten opzichte van 2021 licht gestegen. De prijslijsten worden door het bestuur afgestemd met de gemeente en de Raad van Advies.

Er kan bij De Schalm alleen voor een dagdeel of een hele dag worden gereserveerd.

De aanvraag voor een zaalhuur komt bij de bedrijfsleider (Eugene Paridaens) binnen. Er wordt veel gebruik gemaakt van vaste verhuurmomenten met organisaties, bijvoorbeeld 1x per week. Door de bedrijfsleider worden de reserveringen voor de zalen bijgehouden in een agenda van Outlook. Indien een reservering wordt geannuleerd, wordt dit ook door de bedrijfsleider in de agenda van Outlook verwerkt. De zaalverhuur aan vaste gebruikers wordt per kwartaal gefactureerd. De bedrijfsleider telt dan vanuit zijn agenda in Outlook na hoe vaak een onderneming een bepaalde zaal heeft gehuurd, zet deze gegevens in Excel, zoekt op de prijslijst de betreffende prijs op en verstuurt deze lijst naar de boekhouder (Frank). De boekhouder factureert op basis van de Excel lijst van de bedrijfsleider en controleert deze rekenkundig na.

Incidentele gebruikers worden maandelijks gefactureerd. Dit komt minder vaak voor dan vaste gebruikers. De gegevens inzake de verhuur van de zalen worden door de bedrijfsleider bijgehouden in Excel, deze lijsten worden opgestuurd naar de boekhouder. Hij stelt de verkoopfacturen op en deze worden verstuurd. Debiteuren worden door de boekhouder bijgehouden.



Gewaarmerkt als staat  
waarop onze verklaring  
met ref.nr. 8498/2022  
d.d. 02-03-2023  
mede betrekking heeft  
Van Luxemborg en De Kok B.V.

De verhuuropbrengsten zijn hoger dan begroot doordat er na het einde van de Covid-19 periode weer veel activiteiten zijn georganiseerd.

#### *Horeca fee (3,7%)*

De horeca fee bestaat bij De Schalm uit een vaste vergoeding voor het beheer van de horeca in Ons Koningsoord welke door Roozen Van Hoppe wordt geëxploiteerd.

#### *Horeca-opbrengsten (5,1%)*

Sinds november 2022 realiseerde de stichting, namens en uit naam van Hemels horeca-opbrengsten. Hiervoor zijn afspraken gemaakt met horecaonderneming Hemels. De belangrijkste afspraken zijn dat de totale opbrengsten en kosten van horeca-activiteiten voor eigen rekening zijn en dat er op oproep personeelsleden van Hemels gedetacheerd worden aan De Schalm. Deze afspraken zijn gemaakt over de periode oktober 2022 tot en met december 2023. De contante horeca opbrengsten komen ten gunste van De Schalm. De pinopbrengsten van de horeca komen ten gunste van Hemels, maar worden door middel van facturatie aan Hemels door De Schalm aan De Schalm uitbetaald. Door deze activiteiten is in de balans een voorraad aanwezig.

#### *Kaartverkoop culturele activiteiten (3,0%)*

Dit betreft niet zo'n grote opbrengstenstroom, het betreft hier voornamelijk de opbrengsten uit kaartverkoop van bijvoorbeeld theatervoorstellingen en filmavonden. De kaarten kunnen enkel nog online gekocht worden via Eventbrite. Betaling hiervan loopt via de bank.

In 2023 heeft een kascontrole plaatsgevonden en daaruit is geen afwijking met de administratie geconstateerd.

De Schalm heeft een vaste afspraak met de artiesten (garantiesom) waarbij zij 80% over de opbrengsten boven de garantiesom ontvangen uit de kaartverkoop en De Schalm 20%.

### **Kosten**

Een belangrijke kostenpost bij De Schalm betreft de personeelskosten (37,2%).

Het aannemen van vast personeel wordt gedaan door het bestuur. Het personeel bestaat momenteel uit een vast bestand in de functies bedrijfsleider en een assistent-bedrijfsleider.

In november en december 2022 is op uurbasis personeel ingeleend van Hemels in verband met de horeca-activiteiten.

De verloning wordt verwerkt door een extern loonbureau (Raet). Zij verzorgen de loonadministratie, urenregistratie. Verwerking van de loonadministratie in de financiële administratie wordt door de boekhouder gedaan. Betaling op basis van de loonadministratie wordt uitgevoerd door de penningmeester.

De Schalm neemt in de personeelsdossiers de volgende gegevens op; stamgegevens personeel, ID-bewijs ook is hier geregistreerd wie, welke sleutels heeft van De Schalm. De personeelsdossiers met de loonstroken en dergelijke zijn aanwezig bij de boekhouder.

#### *Overige kosten*

Kosten van overige facturen worden bij de dagstaat toegevoegd, alle facturen worden door de bedrijfsleider gecontroleerd en fysiek geparafeerd. Tevens wordt door de bedrijfsleider de zakelijkheid van de kosten beoordeeld. De rubricering van de kosten in de jaarrekening wordt verzorgd door de boekhouder. Deze neemt periodiek de ordner met dagstaten door en verwerkt deze in de crediteurenadministratie van het boekhoudpakket. Hij controleert hierbij ook tevens de zakelijkheid van de opgenomen kosten.





Gewaarmerkt als staat  
waarop onze verklaring  
met ref.nr. 8498/2022.  
d.d. 02-03-2023  
mede betrekking heeft  
Van Luxemborg en De Kok B.V.

Betalingen vanuit de kas worden door de bedrijfsleider afgestemd bij de periodieke kastellingen. Kasbetalingen worden op de dagstaten ingevuld. Indien facturen binnenkomen dan worden deze door de bedrijfsleider gecontroleerd en geparafeerd. De goedgekeurde facturen worden verzameld en worden door de penningmeester via de bank betaald.

### Overweging

Uit de beschrijving van de AO/IB (administratieve organisatie/interne beheersing) van De Schalm blijkt dat de interne beheersing te afhankelijk is van de sleutelpositie van de bedrijfsleider.

### Conclusie

Uit de beschrijving van de interne beheersing bij De Schalm komt naar voren dat de registraties omtrent de opbrengsten en kosten (administratieve organisatie) op orde zijn en dat met zorg wordt omgegaan met het gemeenschapsgeld (subsidie). Echter voor een goedkeurende controleverklaring (zoals gewenst door de gemeente) is onvoldoende basis (functiescheiding) aanwezig, om dit te kunnen realiseren.

Gezien de omvang van de stichting is het ook niet te realiseren om de noodzakelijke functiescheiding te creëren. Hierdoor zouden het aantal FTE's moeten toenemen en dit zou de toekomstige subsidie van € 375.976 voor een belangrijk deel teniet doen.

De belangrijkste punten waardoor er onvoldoende basis is voor een goedkeurende controleverklaring zijn:

- Onvoldoende functiescheiding rondom verhuur. De registratie, controle en voorzet voor facturatie ligt in een hand (Bedrijfsleider Eugene Paridaens). Tevens is hier een risico aanwezig inzake de verschuiving van de tarieven (commercieel en niet-commercieel), pluspunt is dat De Schalm gebruik maakt van vaste prijzen bekend zijn bij de Raad van Advies (vaste gebruikers) en die door het bestuur zijn geautoriseerd;
- Onvoldoende functiescheiding rondom de kosten: goederen worden ontvangen en gecontroleerd door de bedrijfsleider en de factuur wordt door hem gecontroleerd. Een pluspunt hierbij is dat de betaling wordt uitgevoerd door de penningmeester.

Op basis van bovengenoemde punten is het niet haalbaar om een goedkeurende controleverklaring te verstrekken, knelpunt is met name het niet kunnen vaststellen van de volledigheid van de opbrengsten. Dit zou op basis van de huidige interne beheersing alleen realiseerbaar zijn indien deze opbrengsten in zijn geheel door ons gegevensgericht gecontroleerd zouden worden, wat in dit geval inhoudt continue waarneming ter plaatse. Dit heeft een niet rationeel controlebudget tot gevolg.

Naar onze mening is het bij stichtingen met een omvang als De Schalm onmogelijk om goedkeurende controleverklaringen te verstrekken. Stichtingen zijn te klein om voldoende functiescheiding te kunnen creëren, zeker bij een grens van € 125.000 aan subsidie.

Vaak worden bij deze kleine stichtingen verklaringen van oordeelonthouding verstrekt, wat inhoud dat wij onvoldoende controle informatie hebben om een oordeel te geven over de getrouwheid van de jaarrekening.

Op basis van onze bevindingen kunnen we aangeven dat de administratie van De Schalm met zorg wordt bijgehouden. Tevens kunnen wij het volgende aangeven:

- Geen indicatie van onverantwoorde verhuur, op basis de outlook-agenda
- Geen indicatie van onverantwoorde voorstellingen, op basis van de programmagids