

**Stichting Theater aan de Hobbemastraat  
Den Haag**

**Jaarrekening 2019**

Behorende bij onze verklaring d.d.

17 APR 2020

**astrium**  
accountants b.v.

**Stichting Theater aan de Hobbemastraat  
Den Haag**

**Jaarrekening 2019**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Bestuursverslag</b>	
1.1 Algemeen	3
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2019	5
2.2 Exploitatierekening over 2019	7
2.3 Exploitatierekening over 2019 (volgens uniforme richtlijnen OCW)	8
2.4 Exploitatierekening projecten over 2019 (volgens uniforme richtlijnen OCW)	9
2.5 Toelichting op de jaarrekening	10
2.6 Toelichting op de balans	16
2.7 Toelichting op de exploitatierekening	25
<b>3. Overige gegevens</b>	
3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	31
3.2 Bestuursverklaring	35



**1. BESTUURSVERSLAG**

Behorende bij onze verklaring d.d.  
17 APR 2020  
astrium  
accountants b.v.



**1.1 Algemeen**

**Activiteitenverslag**

Het activiteitenverslag is opgenomen bij de jaarstukken.

Behorende bij onze verklaring d.d.  
17 APR 2020  
astrium  
accountants b.v.





## 2. JAARREKENING

Behorende bij onze verklaring d.d.

17 APR 2020

**astrium**  
accountants b.v.



## Stichting Theater aan de Hobbemastraat te Den Haag

### 2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Computerapparatuur en software		4.368		1.118
Inventaris en theatertechniek		5.344		6.868
			9.712	7.986
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorraden</i>	[2]			
Handelsgoederen		5.647		8.493
			5.647	8.493
<i>Vorderingen</i>	[3]			
Handelsdebiteuren		11.501		36.566
Belastingen en premies sociale verzekeringen		5.343		10.518
Overige vorderingen		64.700		72.700
Overlopende activa		46.403		47.153
			127.947	166.937
<i>Liquide middelen</i>	[4]		281.280	274.592
<b>Totaal activazijde</b>		<u>424.586</u>		<u>458.008</u>

Behorende bij onze verklaring d.d.

17 APR 2020

**astrium**  
accountants b.v.

## Stichting Theater aan de Hobbemastraat te Den Haag

### 2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Overige reserves	60.518		81.148	
		60.518		81.148
<b>Voorzieningen</b>				
Overige voorzieningen	170.756		159.126	
		170.756		159.126
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	15.113		14.687	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	37.841		35.370	
Overige schulden	102.417		122.500	
Overlopende passiva	37.941		45.177	
		193.312		217.734
<b>Totaal passivazijde</b>		424.586		458.008

Behorende bij onze verklaring d.d.  17 APR 2020  astrium accountants b.v.
--

2.2 Exploitatierkening over 2019

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen [7]	178.351	187.500	285.725
Subsidies	867.573	744.067	788.438
Overige bijdragen	45.250	125.000	122.862
<b>Baten</b>	<b>1.091.174</b>	<b>1.056.567</b>	<b>1.197.025</b>
Inkopen [8]	54.372	40.000	68.870
Activiteitenlasten	54.372	40.000	68.870
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>1.036.802</b>	<b>1.016.567</b>	<b>1.128.155</b>
Lonen en salarissen [9]	459.539	379.874	428.463
Sociale lasten [10]	97.558	142.452	90.665
Pensioenlasten [11]	26.141	24.692	25.815
Afschrijvingen materiële vaste activa [12]	3.168	8.000	6.631
Overige personeelskosten [13]	40.417	59.500	67.239
Huisvestingskosten [14]	199.349	207.500	208.886
Verkoopkosten [15]	1.958	-	2.573
Kantoorkosten [16]	41.211	25.500	38.617
Algemene kosten [17]	14.864	23.000	15.681
Theaterkosten [18]	42.754	20.000	37.898
Programma theater [19]	128.958	115.000	191.566
<b>Beheerslasten</b>	<b>1.055.917</b>	<b>1.005.518</b>	<b>1.114.034</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-19.115</b>	<b>11.049</b>	<b>14.121</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [20]	82	-	62
Rentelasten en soortgelijke kosten [21]	-1.597	-	-1.253
<b>Som der financiële baten en lasten Resultaat</b>	<b>-1.515</b>	<b>-</b>	<b>-1.191</b>
	<b>-20.630</b>	<b>11.049</b>	<b>12.930</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-20.630</b>	<b>11.049</b>	<b>12.930</b>
Bestemming resultaat:			
Bestemmingsreserve jubileum	-	-	-12.000
Overige reserves	-20.630	-	24.930
	<b>-20.630</b>	<b>-</b>	<b>12.930</b>

## Stichting Theater aan de Hobbemastraat te Den Haag

### 2.3 Exploitatierkening over 2019 (volgens uniforme richtlijnen OCW)

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<b>BATEN:</b>			
<b><i>Directe opbrengsten:</i></b>			
Publieksinkomsten	98.054	95.000	110.621
Sponsorinkomsten	0	0	0
Overige inkomsten	80.297	92.500	175.104
	<u>178.351</u>	<u>187.500</u>	<u>285.725</u>
<b><i>Indirecte opbrengsten:</i></b>			
Diverse inkomsten	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totale opbrengsten</b>	<u>178.351</u>	<u>187.500</u>	<u>285.725</u>
<b><i>Subsidies:</i></b>			
Meerjarige subsidie ministerie OCW	50.000	0	0
Meerjarige subsidie Cultuurfondsen	0	0	0
Meerjarige subsidie provincie	0	0	0
Subsidie gemeente Den Haag ikv Meerjaren- beleidsplan Kunst en Cultuur	690.740	679.067	646.105
Overige subsidies Gemeente Den Haag	126.833	65.000	142.333
Overige subsidies/bijdragen uit publieke middelen	0	0	0
	<u>867.573</u>	<u>744.067</u>	<u>788.438</u>
<b><i>Overige bijdragen uit private middelen:</i></b>			
waarvan particulieren incl vriendenverenigingen	0	0	0
waarvan bedrijven	0	0	0
waarvan private fondsen	45.250	125.000	122.862
waarvan goede doelenloterijen	0	0	0
	<u>45.250</u>	<u>125.000</u>	<u>122.862</u>
<b>Totale subsidies en bijdragen</b>	<u>912.823</u>	<u>869.067</u>	<u>911.300</u>
<b>TOTALE BATEN</b>	<u>1.091.174</u>	<u>1.056.567</u>	<u>1.197.025</u>
<b>LASTEN:</b>			
<b>Beheer:</b>			
<i>Beheerlasten personeel</i>	252.013	257.393	240.952
<i>Beheerlasten materieel</i>	292.221	284.000	310.286
<b>Totale beheerlasten</b>	<u>544.234</u>	<u>541.393</u>	<u>551.238</u>
<b>Activiteiten:</b>			
<i>Activiteitenlasten personeel</i>	378.019	349.125	361.428
<i>Activiteitenlasten materieel</i>	188.036	155.000	270.238
<b>Totale activiteitenlasten</b>	<u>566.055</u>	<u>504.125</u>	<u>631.666</u>
<b>TOTALE LASTEN</b>	<u>1.110.289</u>	<u>1.045.518</u>	<u>1.182.904</u>
<b>RESULTAAT</b>			
<b>Saldo uit gewone bedrijfsvoering</b>	-19.115	11.049	14.121
Saldo rentebaten en -lasten	-1.515	0	-1.191
Saldo bijzondere baten en -lasten	0	0	0
Toevoeging / onttrekking bestemmingsfonds	0	0	0
Toevoeging / onttrekking bestemmingsreserve	0	0	0
<b>SALDO/ EXPLOITATIERESULTAAT</b>	<u>-20.630</u>	<u>11.049</u>	<u>24.930</u>



Stichting Theater aan de Hobbemastraat te Den Haag

2.4 Exploitatierkening projecten over 2019 (volgens uniforme richtlijnen OCW)

Vrouwendag 2019 ABBA/VL/19523	Het Tweede Bedrijf ABBA/VL/26127	Zomer Non-Stop ABBA/VL/22888	WOW Academie ABBA/VL/18182 en /23932	Homegrown - Artist in Residence ABBA/VL/16908	Overige programma's	Subtotaal	Exploiatie/ Trend/ Incidenteel (Amendement)		Totaal
							€	€	
0	3.134	0	0	3.860	1.311	8.304	89.750	98.054	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	138	0	0	0	0	138	80.159	80.297	
0	3.272	0	0	3.860	1.311	8.442	169.909	178.351	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	3.272	0	0	3.860	1.311	8.442	169.909	178.351	
0	0	0	0	50.000	0	50.000	0	50.000	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12.000	35.000	6.500	33.333	30.000	10.000	126.833	690.740	690.740	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12.000	35.000	6.500	33.333	80.000	10.000	176.833	690.740	867.573	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.000	0	0	1.250	39.500	1.500	45.250	0	45.250	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.000	0	0	1.250	39.500	1.500	45.250	0	45.250	
15.000	35.000	6.500	34.583	119.500	11.500	222.083	690.740	912.823	
15.000	38.272	6.500	34.583	123.360	12.811	230.525	860.649	1.091.174	
0	5.426	0	11.720	48.250	0	65.396	186.617	252.013	
0	0	762	0	0	0	762	291.459	292.221	
0	5.426	762	11.720	48.250	0	66.158	478.075	544.234	
11.334	48.833	1.725	9.516	55.844	24.317	151.569	226.450	378.019	
3.637	2.899	3.762	12.409	21.551	20.465	64.722	123.314	188.036	
14.971	51.732	5.487	21.924	77.395	44.782	216.291	349.764	566.055	
14.971	57.158	6.249	33.644	125.645	44.782	282.449	827.840	1.110.289	
29	-18.886	251	939	-2.285	-31.971	-51.924	32.809	-19.115	
0	0	0	0	0	0	0	-1.515	-1.515	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	
29	-18.886	251	939	-2.285	-31.971	-51.924	31.293	-20.630	

BATEN:

**Directe opbrengsten:**

Publieksinkomsten  
Sponsorinkomsten  
Overige inkomsten

**Indirecte opbrengsten:**

Diverse inkomsten

**Totale opbrengsten**

**Subsidies:**

Meerjarige subsidie ministerie OCW of cultuurfondsen  
Meerjarige subsidie provincie  
Subsidie gemeente Den Haag Ikv Meerjaren-  
beleidsplan Kunst en Cultuur  
Overige subsidies Gemeente Den Haag  
Overige subsidies/bijdragen uit publieke middelen

**Overige bijdragen uit private middelen:**

waaraan particulieren incl vriendenvereniging  
waaraan bedrijven  
waaraan private fondsen  
waaraan goede doelententjes

**Totale subsidies en bijdragen**

**TOTALE BATEN**

**LASTEN:**

**Beheer:**

Beheerslasten personeel/  
Beheerslasten materialen/  
Totale beheerslasten

**Activiteiten:**

Activiteitslasten personeel/  
Activiteitslasten materialen/  
Totale activiteitslasten

**TOTALE LASTEN**

**RESULTAAT**

**Saldo uit gewone bedrijfsvoering**

Saldo rentebaten en -lasten  
Saldo bijzondere baten en -lasten  
Toevoeging / onttrekking bestemmingsreserve  
Toevoeging / onttrekking bestemmingsfonds

**SALDO/ EXPLOITATIERESULTAAT**

Behorende bij onze verklaring d.d.

17 APR 2020

**astrium**  
accountants b.v.

## **2.5 Toelichting op de jaarrekening**

### **ALGEMENE TOELICHTING**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven', de Richtlijnenbrief financiële verantwoording subsidies 2015 verstrekt door subsidieverstrekker Gemeente Den Haag en de beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT). De jaarrekening geldt als basis om de hierin opgenomen subsidies te kunnen vaststellen.

### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Theater aan de Hobbemastraat, statutair gevestigd te Den Haag, bestaan voornamelijk uit:

- Het bevorderen van de culturele participatie van de inwoners van de gemeente Den Haag en die in het stadsdeel Centrum in het bijzonder;
- het creëren van een ontmoetingsplaats voor bewoners en al dan niet professionele groepen en artiesten;
- het bevorderen van de ontwikkeling en presentatie van lokaal talent;
- het verrichten van alles verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Hobbemastraat 120 te Den Haag.

### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Theater aan de Hobbemastraat (bekend onder de naam Theater De Vaillant), statutair gevestigd te Den Haag is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 56586493.

### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Theater aan de Hobbemastraat zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

### **Toelichting op het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

## 2.5 Toelichting op de jaarrekening

### Bezoldiging topfunctionaris

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Theater aan de Hobbemastraat van toepassing zijnde regelgeving: artikel 4a van de Wet op het specifiek cultuurbeleid die genoemd wordt in artikel 1.3.1d WNT. Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Stichting Theater aan de Hobbemastraat is € 194.000. Het weergegeven individuele WNT maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

*Leidinggevende functionarissen:*

	H.T.J.M. van de Louw
<b>Functionaris:</b>	Directeur
Duur dienstverband in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband 2019 (in fte)	1,0
Echte of fictieve dienstbetrekking	Ja
<b>Individueel WNT-maximum</b>	194.000
<b>Bezoldiging:</b>	
Beloning	91.023
Beloningen betaalbaar op termijn	6.298
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
<b>Totaal bezoldiging</b>	<u>97.321</u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
<b>Gegevens 2018:</b>	
Duur dienstverband in 2018	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband 2018 (in fte)	1,0
Echte of fictieve dienstbetrekking	Ja
<b>Bezoldiging:</b>	
Beloning	84.228
Beloningen betaalbaar op termijn	5.804
<b>Totaal bezoldiging</b>	<u>90.032</u>
<b>Individueel WNT-maximum</b>	189.000



## 2.5 Toelichting op de jaarrekening

*Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder:*

Functionaris:	Functie:
B. Aydin	Voorzitter bestuur
S.S. Soeltaansingh	Penningmeester bestuur
B.L. Sprinkhuizen	Secretaris
S. Van Hees	Bestuurslid
K.Z. Butt	Bestuurslid
E. van Herp	Bestuurslid
J.D. Boejharat	Bestuurslid

Met ingang van 12 februari 2020 is A.T. Duivesteijn als voorzitter bestuur ingetreden. B. Aydin is uitgetreden als voorzitter bestuur. Daarnaast zijn A.S. Darboe en E.P. Geradts met ingang van 12 februari 2020 ingetreden als bestuursleden. E. van Herp en J.D. Boejharat zijn uitgetreden als bestuursleden.

### Belangrijke gebeurtenis na balansdatum

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van Stichting Theater aan de Hobbemastraat. Echter, als gevolg van de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor o.m. culturele instellingen in Nederland. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van de netto- opbrengsten en daarmee de ontwikkeling van het resultaat van Stichting Theater aan de Hobbemastraat. Ook de financiële positie (liquiditeit en solvabiliteit) van Stichting Theater aan de Hobbemastraat kan daardoor onder druk komen te staan, met als gevolg mogelijke onzekerheid over de continuïteitsveronderstelling. Door de Nederlandse overheid is een breed pakket aan maatregelen aangekondigd ter ondersteuning van instellingen. Op grond van de financiële positie van Stichting Theater aan de Hobbemastraat per balansdatum en de positieve invloed van de ondersteuningsmaatregelen door de overheid die de negatieve financiële gevolgen van de uitbraak van het coronavirus naar verwachting zullen beperken, acht het bestuur van Stichting Theater aan de Hobbemastraat een duurzame voortzetting van de activiteiten niet onmogelijk. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de instelling.

## ALGEMENE GRONDSLAGEN

### Algemeen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

### Vreemde valuta

#### *Functionele valuta*

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de onderneming haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta).

De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta. De balans is opgesteld op de datum van de bij onze verklaring d.d.

17 APR 2020

astrium  
accountants b.v.

## 2.5 Toelichting op de jaarrekening

### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

#### Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaan uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurrantheid van de voorraden.

#### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. 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, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Eigen vermogen

##### *Vrij besteedbaar vermogen*

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

#### Voorzieningen

##### *Algemeen*

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. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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.

Behorende bij onze verklaring d.d.

17 APR 2020

  
astrium  
accountants b.v.



## 2.5 Toelichting op de jaarrekening

### *Voorziening groot onderhoud*

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## **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 opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### **Opbrengstverantwoording**

#### *Algemeen*

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

#### *Verkoop van goederen*

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

#### *Verlenen van diensten*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### **Kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

## 2.5 Toelichting op de jaarrekening

### Toewijzing van kosten aan projecten/activiteiten

Direct aanwijsbare kosten worden direct ten laste van het betreffende project/activiteit gebracht. De toewijzing van personeelskosten aan projecten en de doorbelasting van de overige kosten vindt plaats op basis van de door het bestuur vastgestelde begroting alsmede op basis van de diverse projectbegrotingen.

### Activiteitenlasten

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

### Beheerslasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Lasten worden genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

### Personeelsbeloningen

#### *Periodiek betaalbare beloningen*

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

#### *Pensioenen*

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

### Financiële baten en lasten

#### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## 2.6 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Computer- apparatuur en software €	Inventaris en theater- techniek €	Totaal 2019 €
Aanschafwaarde	20.315	21.659	41.974
Cumulatieve afschrijvingen	-19.198	-14.791	-33.989
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.117</u>	<u>6.868</u>	<u>7.985</u>
Investeringen	4.090	805	4.895
Afschrijvingen	-839	-2.329	-3.168
Mutaties 2019	<u>3.251</u>	<u>-1.524</u>	<u>1.727</u>
Aanschafwaarde	24.405	22.464	46.869
Cumulatieve afschrijvingen	-20.037	-17.120	-37.157
Boekwaarde per 31 december	<u>4.368</u>	<u>5.344</u>	<u>9.712</u>

Afschrijvingspercentages:

Computerapparatuur en software

20 %

Inventaris en theatertechniek

20 %

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Voorraden [2]

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
<b>Handelsgoederen</b>		
Etenswaar en drank	3.790	6.013
Emballage	<u>1.857</u>	<u>2.480</u>
	<u>5.647</u>	<u>8.493</u>



2.6 Toelichting op de balans

Vorderingen [3]

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	11.501	37.086
Voorziening oninbare debiteuren	-	-520
	<u>11.501</u>	<u>36.566</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>5.343</u>	<u>10.518</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode(n)	3.902	8.571
Omzetbelasting suppletie	1.441	1.947
	<u>5.343</u>	<u>10.518</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Vorderingen op de gemeente Den Haag	27.100	4.600
Vorderingen op fondsen	37.600	68.100
	<u>64.700</u>	<u>72.700</u>

	31-12-2019
	€

Vorderingen op de gemeente Den Haag:

<i>Gemeente Den Haag, Meerjarenbeleidsplan Kunst en Cultuur</i>	
Hobbemastraat 120, korting over de huur januari t/m december 2018	<u>1.500</u>
	1.500

<i>Gemeente Den Haag, Dienst Publiekszaken</i>	
Leefbaarheid en Bewonersparticipatie zomer 2018 (ABBA/VL/14421)	3-8-2018 1.400
Artist in Residence - Homegrown 2019 (ABBA/VL/16908)	11-1-2019 3.000
Internationale Vrouwendag Schilderswijk 2019 (ABBA/VL/19523)	12-3-2019 1.200
Leefbaarheid en Bewonersparticipatie sociale tafel 2019 (ABBA/VL/26127)	29-1-2020 <u>20.000</u>
	25.600
	<u>27.100</u>

Behorende bij onze verklaring d.d.

17 APR 2020

**astrium**  
accountants b.v.

## 2.6 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>
	€
<i>Gemeente Den Haag, Meerjarenbeleidsplan Kunst en Cultuur</i>	
Korting op de huurprijs Hobbemastraat 120 (€ 125,- per maand)	1.500
	<u>1.500</u>

Voor 2018 is net als in 2017 een korting ad € 1.500 voor de huur verwacht. Het bedrag is nog niet ontvangen of verrekend.

	<u>31-12-2019</u>
	€
<i>Leefbaarheid en Bewonersparticipatie zomer 2018 (ABBA/VL/14421)</i>	
Toekenning bijdrage	14.000
Reeds ontvangen bijdrage (in 2018)	-12.600
	<u>1.400</u>

Met dagtekening 3 augustus 2018 is een subsidie verstrekt inzake Zomeractiviteiten 2018. Het project is in 2018 afgerond, de financiële verantwoording is reeds in de afrondingsfase.

	<u>31-12-2019</u>
	€
<i>Artist in Residence - Homegrown 2019 (ABBA/VL/16908)</i>	
Toekenning bijdrage	30.000
Reeds ontvangen bijdrage (in 2018)	-27.000
	<u>3.000</u>

Met dagtekening 11 januari 2019 is een subsidie verstrekt inzake Artist in Residence - Homegrown 2019. Na ontvangst van het inhoudelijk en financiële verslag volgt de vaststelling van de subsidie.

	<u>31-12-2019</u>
	€
<i>Internationale Vrouwendag Schilderswijk 2019 (ABBA/VL/19523)</i>	
Toekenning bijdrage	12.000
Reeds ontvangen bijdrage (in 2019)	-10.800
	<u>1.200</u>

Met dagtekening 12 maart 2019 is een subsidie verleend ad € 12.000 voor de Internationale Vrouwendag Schilderswijk 2019. Het project is in 2019 afgerond, de financiële verantwoording wordt in 2020 afgerond. Na ontvangst van de financiële verantwoording wordt het restant ontvangen.

2.6 Toelichting op de balans

	31-12-2019
	€
<i>Leefbaarheid en Bewonersparticipatie sociale tafel 2019 (ABBA/VL/26127)</i>	
Toekenning bijdrage	20.000
Reeds ontvangen bijdrage	-
	<u>20.000</u>

Met dagtekening 29 januari 2020 is een subsidie verleend ad € 20.000 inzake het opzetten van het 'Sociale Restaurant' 2019. Hiervan is € 18.000 reeds ontvangen in 2020. Het restant wordt ontvangen nadat de inhoudelijke en financiële verantwoording is ingediend.

		31-12-2019
		€
<i>Vorderingen op fondsen:</i>		
Fonds voor Cultuurparticipatie - AIR Homegrown (11969592)	1-8-2018	10.000
Prins Bernhard Cultuurfonds - AIR Homegrown (4022648/LIS/ROR)	28-9-2018	7.500
Cultuurschakel - AIR Homegrown (2019.6004/MC/eh)	31-10-2018	15.000
Fonds 1818 - AIR Homegrown (181943)	23-1-2019	3.600
Cultuurschakel - De Langste- Geld voor je kunst (2019 GVJK-254-MC-MPds)	13-2-2020	1.500
		<u>37.600</u>

	31-12-2019
	€
Fonds voor Cultuurparticipatie - AIR Homegrown (11969592)	
Toekenning bijdrage	100.000
Reeds ontvangen bijdrage	-90.000
	<u>10.000</u>

	31-12-2019
	€
Prins Bernhard Cultuurfonds - AIR Homegrown (4022648/LIS/ROR)	
Toekenning bijdrage	7.500
Reeds ontvangen bijdrage	-
	<u>7.500</u>

	31-12-2019
	€
<i>Cultuurschakel - AIR Homegrown (2019.6004/MC/eh)</i>	
Toekenning bijdrage	15.000
Reeds ontvangen bijdrage	-
	<u>15.000</u>

	31-12-2019
	€
<i>Fonds 1818 - AIR Homegrown (181943)</i>	
Toekenning bijdrage	18.000
Reeds ontvangen bijdrage	14.400
	<u>3.600</u>

Behorende bij onze verklaring d.d.

17 APR 2020

astrium  
accountants b.v.



## 2.6 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>
	€
<i>Cultuurschakel - De Langste- Geld voor je kunst (2019 GWJK-254-MC-MPdS)</i>	
Toekenning bijdrage	1.500
Reeds ontvangen bijdrage	-
	<u>1.500</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde bedragen	43.400	16.154
Nog te ontvangen bedragen	2.529	28.499
Nog te factureren bedragen	-	694
LIV-/LKV-reservering	474	1.806
	<u>46.403</u>	<u>47.153</u>

De vooruitbetaalde kosten zijn per balansdatum hoger dan voorgaand jaar. Dit komt onder andere door de vooruitbetaalde kosten van ziekteverzuim verzekering en aansprakelijkheidsverzekering voor heel jaar 2020. Onder de nog te ontvangen bedragen was in 2018 een vordering opgenomen ad € 23.606 inzake de afrekening Proeflokaal 2018. In 2019 hebben er geen activiteiten met betrekking tot het proeflokaal plaatsgevonden, per balansdatum is er dan ook geen afrekening. Onder de nog te ontvangen bedragen is een stelpost opgenomen ad € 2.500 inzake nog te ontvangen energiebelasting over het jaar 2019.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Liquide middelen [4]</b>		
ING Bank N.V., Zakelijke Rekening	72.769	63.669
ING Bank N.V., Vermogen Spaarrekening	100.200	100.000
MoneYou, Zakelijke Spaarrekening	-	100.062
Triodos, Spaarrekening	100.000	-
Kassa Theater	250	250
Kluis Theater	7.005	9.411
Horecakas Theater	300	300
Kleine Kas Theater	756	900
	<u>281.280</u>	<u>274.592</u>

## 2.6 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingsreserve jubileum	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve jubileum</i>		
Stand per 1 januari	-	12.000
Bestemming resultaat boekjaar	-	-12.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

In het eerste kwartaal van 2018 is het vijf jarig jubileum van De Vaillant gevierd. De totale lasten ad € 27.000 van dit jubileum zijn in de exploitatierekening 2018 verwerkt en de bestemmingsreserve is hiermee volledig vrijgevallen ten gunste van de overige reserves.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	81.148	56.218
Bestemming resultaat boekjaar	-20.630	24.930
Stand per 31 december	<u>60.518</u>	<u>81.148</u>

#### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2019 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2019 bedraagt € 0.

## 2.6 Toelichting op de balans

### VOORZIENINGEN [5]

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening groot onderhoud	<u>170.756</u>	<u>159.126</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Voorziening groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	159.126	158.779
Dotatie boekjaar	30.000	30.000
Besteding in boekjaar	<u>-18.370</u>	<u>-29.653</u>
Stand per 31 december	<u>170.756</u>	<u>159.126</u>

De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsprognose. De dotatie is vastgesteld op € 30.000 per jaar.

### KORTLOPENDE SCHULDEN [6]

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	<u>15.113</u>	<u>14.687</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	<u>37.841</u>	<u>35.370</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing december	<u>37.841</u>	<u>35.370</u>

## 2.6 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Nog te besteden projectkosten	<u>102.417</u>	<u>122.500</u>

De nog te betalen projectkosten bestaan uit de nog te besteden fondsbijdragen van diverse fondsen en subsidies van de gemeente Den Haag. Onderstaand zijn per project de te besteden projectkosten weergegeven.

		<u>31-12-2019</u>
		€
<i>Nog te besteden projectkosten - AIR Homegrown:</i>		
Fonds voor Cultuurparticipatie - AIR Homegrown (11969592)	01-08-2018	50.000
Cultuurschakel - AIR Homegrown (2019.6004/MC/eh)	31-10-2018	7.500
VSF fonds - AIR Homegrown (20182452)	16-01-2019	15.500
Fonds 1818 - AIR Homegrown (181943)	23-01-2019	9.000
		<u>82.000</u>

De toegekende projectbijdragen hebben betrekking op het project Artists In residence - Homegrown dat van 2019 tot en met 2020 plaatsvindt.

		<u>31-12-2019</u>
		€
<i>Nog te besteden projectkosten - WOW academie:</i>		
Stichting Bosschuyzen - WOW (AV20190223)	29-07-2019	3.750
Gemeente Den Haag - WOW (ABBA/VL/23932)	23-10-2019	16.667
		<u>20.417</u>

De toegekende projectbijdragen hebben betrekking op het project WOW academie dat van 2019 tot en met 2020 plaatsvindt.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Reservering accountantskosten	5.500	5.500
Reservering administratiekosten	4.451	4.480
Nog te betalen bedragen	1.944	6.026
Voorziening vakantiegeld personeel	24.250	23.199
Voorziening vakantiedagen personeel	495	5.328
Vooruitontvangen bedragen	992	380
Nog te betalen gelden personeel	309	264
	<u>37.941</u>	<u>45.177</u>

## 2.6 Toelichting op de balans

### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

#### Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

##### *Huurverplichtingen*

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Hobbemastraat 120 te Den Haag. De huurverplichting bedraagt € 82.000 (exclusief huurkorting) per jaar. De huurverplichting liep tot en met 31 december 2017 en is voortgezet tot en met 31 december 2021. Na het verstrijken van deze periode wordt de overeenkomst vervolgens voortgezet voor aansluitende perioden van telkens 4 jaar.

##### *Operationele leaseverplichting*

De stichting is een leaseverplichting aangegaan voor diverse wasmachines die onderdeel zijn van het project Leerwerkbedrijf. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt € 3.840 (exclusief betalingskorting).



2.7 Toelichting op de exploitatierekening

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
<b>Directe opbrengsten [7]</b>			
<i>Directe opbrengsten</i>			
Kaartverkoop theater	8.841	5.000	7.994
Verhuur ruimten	51.866	62.500	64.190
Verhuur materialen	12.561	30.000	14.176
Verleende diensten catering	89.213	90.000	102.627
Onderwijs	-	-	5.592
Verleende diensten technici	1.687	-	5.314
Diverse opbrengsten	14.183	-	85.832
	<u>178.351</u>	<u>187.500</u>	<u>285.725</u>

De totale directe opbrengsten zijn circa 5% lager dan begroot. Dit komt met name door lagere verhuur opbrengsten dan begroot.

Vorig jaar was onder de diverse opbrengsten een bedrag ad € 61.106 verwerkt inzake het project Proeflokaal. In 2019 heeft er geen project Proeflokaal plaatsgevonden, dit verklaart grotendeels de lagere diverse opbrengsten 2019 ten opzichte van 2018.

**Subsidies**

Subsidie Gemeente Den Haag, MJBK Kunst en Cultuur	690.740	679.067	679.438
Subsidie Gemeente Den Haag, Overige	126.833	65.000	109.000
Subsidie ministerie OCW of cultuurfondsen	50.000	-	-
	<u>867.573</u>	<u>744.067</u>	<u>788.438</u>

Ingevolge het Meerjarenbeleidsplan Kunst en Cultuur 2017-2020 "Ruimte voor de spelende mens" en de gemeentebegroting 2019 is aan de stichting een exploitatiesubsidie verstrekt middels beschikking ABBA/VL/18035 van 21 januari 2019 alsmede beschikking ABBA/VL/18035-T van 15 oktober 2019 inzake de trendberekening en beschikking ABBA/VL/18035-Ta van 25 november 2019. Daarnaast zijn subsidies verstrekt voor overige projecten. De subsidies zijn nog niet definitief vastgesteld.

De subsidie Amendement Lakerveld is vanaf boekjaar 2019 onder de MJBK Kunst en Cultuur weergegeven. In 2018 was de subsidie gepresenteerd onder de overige subsidies. De vergelijkbare cijfers zijn aangepast.

Onderstaand een overzicht van de door de Gemeente Den Haag in 2019 verstrekte subsidies. In de beschikkingen zijn de subsidievoorwaarden opgenomen zoals de AVS voorschrijft. Het resultaat op de prestatienormen is in het activiteitenverslag opgenomen.

Subsidies Meerjarenbeleidsplan Kunst en Cultuur	Beschikking	Totaal €
Exploitatie	ABBA/VL/18035(-T)(-Ta)	575.620
Huur	ABBA/VL/18035(-T)	81.787
Amendement Lakerveld	ABBA/VL/18035	33.333
		<u>690.740</u>

Behorende bij onze verklaring d.d.

17 APR 2020

**astrium**  
accountants b.v.



## 2.7 Toelichting op de exploitatierekening

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
<b>Overige subsidies</b>	<b>Beschikking</b>		<b>Totaal</b>
			€
Leefbaarheid en bewonersparticipatie zomer 2019	ABBA/VL/22888		6.500
Internationale Vrouwendag Schilderswijk 2019	ABBA/VL/19523		12.000
Artists in Residence - Homegrown	ABBA/VL/16908		30.000
WOW Kinderkunstacademie	ABBA/VL/18182		25.000
WOW Academie 2e editie	ABBA/VL/23932		8.333
Leefbaarheid en bewonersparticipatie 'Sociale tafel'	ABBA/VL/26127		20.000
Leefbaarheid en bewonersparticipatie 'Sociale tafel WSP'	Project M0001376		15.000
Proeftuinen 2019	ABBA/VL/25722		10.000
			<u>126.833</u>

Bijna alle subsidies zijn tot en met 2018 vastgesteld door de Gemeente Den Haag. Alleen project Leefbaarheid en bewonersparticipatie zomer 2018 is nog niet vastgesteld.

<b>Subsidie ministerie OCW of cultuurfondsen</b>	<b>Beschikking</b>	<b>Totaal</b>
		€
Fonds voor Cultuurparticipatie- AIR Homegrown 2019-2020 11969592		50.000
		<u>50.000</u>

	2019	Begroting 2019	2017
	€	€	€
<b>Overige bijdragen</b>			
Bijdragen fondsen	<u>45.250</u>	<u>125.000</u>	<u>122.862</u>

Onderstaand een overzicht van de verleende overige bijdragen in 2019:

<b>Bijdragen fondsen (Projecten)</b>	<b>Beschikking</b>	<b>Totaal</b>
		€
Prins Bernhard Cultuurfonds - AIR Homegrown 2019	4022648/LIS/MIB	7.500
Cultuurschakel - AIR Homegrown 2019-2020	2019.6004/MC/eh	7.500
VSF Fonds - AIR Homegrown 2019-2020	20182452	15.500
Fonds 1818 - AIR Homegrown 2019-2020	181943	9.000
Fonds 1818 - Internationale vrouwendag 2019	182169	3.000
Stichting Bosschuyzen - WOW	AV20190223	1.250
Cultuurschakel - De Langste - Geld voor je kunst	2019-GVJK-254-MC-MPds	1.500
		<u>45.250</u>

Behorende bij onze verklaring d.d.

17 APR 2020

**astrium**  
accountants b.v.

## 2.7 Toelichting op de exploitatierekening

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
<b>Inkopen [8]</b>			
Inkoop catering	47.279	40.000	54.548
Inkopen overig	7.093	-	14.322
Totaal inkopen	<u>54.372</u>	<u>40.000</u>	<u>68.870</u>
<b>Lonen en salarissen [9]</b>			
Brutolonen en salarissen	<u>528.811</u>	<u>379.874</u>	<u>502.566</u>
	528.811	379.874	502.566
Ontvangen subsidies brutolonen	<u>-69.272</u>	<u>-</u>	<u>-74.103</u>
	<u>459.539</u>	<u>379.874</u>	<u>428.463</u>
<p>In 2019 is maandelijks een subsidiebedrag ontvangen van de Gemeente Den Haag Dienst SZW ter dekking van de loonkosten voor een administratieve medewerker, een assistent horeca en een baliemedewerker. Tevens is er een looncheque ontvangen ter dekking van de loonkosten voor een assistent horeca. De ontvangen subsidies hebben betrekking op het boekjaar 2019.</p>			
<p><i>Gemiddeld aantal werknemers:</i>                      Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 14,4 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2018 waren dit 13,4 werknemers.</p>			
<b>Sociale lasten [10]</b>			
Sociale lasten	<u>97.558</u>	<u>142.452</u>	<u>90.665</u>
<b>Pensioenlasten [11]</b>			
Pensioenpremie personeel	<u>26.141</u>	<u>24.692</u>	<u>25.815</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa [12]</b>			
Computerapparatuur en software	839	3.500	3.021
Inventaris en theatertechniek	2.329	4.500	3.610
	<u>3.168</u>	<u>8.000</u>	<u>6.631</u>



## 2.7 Toelichting op de exploitatierekening

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
<b>Overige personeelskosten [13]</b>			
Reiskostenvergoeding personeel	9.340	9.000	11.142
Vrijwilligers- en stagevergoeding	941	4.500	1.554
Onkostenvergoeding personeel	395	-	546
Lunchkosten en verteringen	2.495	4.000	2.964
Scholings- en opleidingskosten	6.557	7.000	16.336
Wervingskosten	230	-	140
Ingeleend personeel	2.428	17.000	17.212
Ziekengeldverzekering	15.681	11.000	13.689
Arbodienst	1.397	-	1.499
Overige personeelskosten	953	7.000	2.157
	<u>40.417</u>	<u>59.500</u>	<u>67.239</u>

Onder het ingeleend personeel is groot onderhoud in eigen beheer ad € 11.172 ten gunste gebracht en ten laste van de voorziening groot onderhoud.

### Huisvestingskosten [14]

Huur onroerend goed	81.787	80.000	79.146
Dotatie onderhoudsvoorziening	30.000	36.500	30.000
Gas, water en electra	27.834	44.000	39.997
Verzekering onroerend goed	7.553	-	7.551
Vaste lasten onroerend goed	10.164	8.000	7.587
Schoonmaakkosten	34.739	35.000	36.371
Milieu- en afvoerkosten	3.464	-	4.278
Bewakingskosten	3.410	4.000	3.325
Overige huisvestingskosten	398	-	631
	<u>199.349</u>	<u>207.500</u>	<u>208.886</u>

De totale huisvestingskosten zijn in 2019 lager dan de begroting. De kosten van gas, water en electra zijn in 2019 aan de lage kant doordat er meer energielasting 2018 terug is ontvangen dan was gereserveerd. Over 2019 is € 2.500 energielasting gereserveerd. Dit is lager dan in 2018 werkelijk is ontvangen, echter is er in 2019 minder energie verbruikt vergeleken met 2018. Tevens heeft er een jaarafrekening met de electra leverancier plaatsgevonden waarbij ruim € 4.000 is terugontvangen.

### Verkoopkosten [15]

Representatiekosten	1.650	-	2.249
Relatiegeschenken	308	-	324
	<u>1.958</u>	<u>-</u>	<u>2.573</u>

**2.7 Toelichting op de exploitatierekening**

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
<b>Kantoorkosten [16]</b>			
Kantoorbenodigdheden	1.408	3.500	3.985
Drukwerk	10.351	3.000	8.529
Portokosten	-	-	6
Telecommunicatie	2.661	2.250	2.336
Internetkosten	948	2.250	948
Kosten automatisering	18.775	12.000	17.595
Contributies en abonnementen	4.696	2.500	2.503
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	2.372	-	2.715
	<u>41.211</u>	<u>25.500</u>	<u>38.617</u>

De automatiseringskosten zijn in 2019 hoger dan begroot maar in lijn met 2018. Door de toenemende noodzaak van automatisering nemen dergelijke kosten ook toe.

**Algemene kosten [17]**

Accountantskosten	5.500	6.500	5.500
Administratiekosten	5.532	8.500	6.686
Loonadministratiekosten	2.439	-	2.374
Zakelijke verzekeringen	1.228	5.000	1.263
Overige algemene kosten	165	3.000	-142
	<u>14.864</u>	<u>23.000</u>	<u>15.681</u>

**Theaterkosten [18]**

Aanschaf theatermateriaal	2.923	10.000	2.574
Onderhoud theater	20.500	-	18.426
Horecakosten theater	16.235	-	15.581
Theatertechniek	3.096	-	1.317
Reclame- en advertentiekosten	-	10.000	-
	<u>42.754</u>	<u>20.000</u>	<u>37.898</u>

**Programma theater [19]**

Programmakosten	80.363	115.000	95.544
Huur materiaal	14.013	-	27.684
Reclame- en advertentiekosten	18.805	-	42.632
Reis - en transportkosten	5.986	-	10.061
Catering	5.019	-	13.807
Beveiligingskosten	4.651	-	1.838
Verzekering projecten	121	-	-
	<u>128.958</u>	<u>115.000</u>	<u>191.566</u>

De programmakosten hebben betrekking op de (lopende) projecten van het theater. De subsidie afhankelijke projecten alsmede de bijdragen van fondsen zijn gedetailleerd weergegeven in paragraaf 2.4 van dit rapport.

## Stichting Theater aan de Hobbemastraat te Den Haag

### 2.7 Toelichting op de exploitatierekening

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [20]</b>			
Rente banken	82	-	62
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten [21]</b>			
Bankkosten en provisie	1.597	-	1.253

### Ondertekening van de jaarrekening

Den Haag,  
Stichting Theater aan de Hobbemastraat

H.T.J.M. van de Louw  
(directeur)

A.T. Duivesteijn  
(voorzitter bestuur)

S.S. Soeltaansingh  
(penningmeester bestuur)



**3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Behorende bij onze verklaring d.d.  
17 APR 2020  
astrium  
accountants b.v.





## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Theater aan de Hobbemastraat

### A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2019

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Theater aan de Hobbemastraat te Den Haag gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Theater aan de Hobbemastraat op 31 december 2019 en van het resultaat over de periode 2019 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 “Organisaties zonder winststreven”.

Tevens zijn naar ons oordeel de verantwoorde subsidies van de gemeente Den Haag in de jaarrekening 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten opgenomen in overeenstemming met de van toepassing zijnde subsidievoorwaarden. Dit betreft in ieder geval de bepalingen van de Algemene Subsidieverordening Den Haag 2014, van de (eventueel) van toepassing zijnde subsidieregeling, van de Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag 2017 en de subsidievoorwaarden zoals opgenomen in de subsidieverlening.

Voorts zijn wij van oordeel dat de jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het controleprotocol WNT in de beleidsregels toepassing WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de exploitatierekening over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Theater aan de Hobbemastraat zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### **Benadrukking van belangrijke gebeurtenis na balansdatum**

Het Coronavirus heeft ook invloed op Stichting Theater aan de Hobbemastraat. Op pagina 12 van de jaarrekening is door de directie toegelicht wat de impact van het virus op Stichting Theater aan de Hobbemastraat reeds is geweest en met wat voor impact zij verder nog rekening houdt. Ook is toegelicht welke maatregelen al genomen zijn en welke maatregelen de directie voornemens is nog te nemen, waarbij ook is aangegeven van welke door de regering beschikbaar gestelde faciliteiten zij verwacht gebruik te maken. Uit de toelichting blijkt ook dat er nog steeds grote onzekerheden blijven bestaan. De directie geeft daarbij aan dat hierbij sprake is van een ernstige onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de stichting. Wij hebben de uiteenzetting van de situatie en de hierbij behorende onzekerheden beoordeeld en zijn van mening dat dit gegeven de situatie een adequate toelichting is. Doordat er onzekerheid is over wat de uiteindelijke economische impact van het Coronavirus zal zijn, spreekt er ook veel onzekerheid uit deze toelichting. Op grond van de door ons uitgevoerde werkzaamheden en de verkregen controle-informatie zijn wij van mening dat, rekening houdend met de onzekerheden die er op het moment van afgifte van deze controleverklaring zijn, de stichting de situatie in haar jaarrekening goed toelicht en haar jaarrekening terecht opmaakt op basis van continuïteit in lijn met het verslaggevingsstelsel. Rekening houdend met deze situatie hebben wij - in lijn met de controlestandaarden - een goedkeurend oordeel over de jaarrekening verstrekt in deze controleverklaring.

### **B. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 “Organisaties zonder winststreven” vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.



Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 “Organisaties zonder winststreven” en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 “Organisaties zonder winststreven”.

### **C. 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 Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 “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.

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 zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.  
Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

ZOETERMEER, 17 april 2020

Astrium Accountants B.V.



M.G.M. Vink RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: 