

**Stichting Theater aan de Hobbemastraat
Den Haag**

Jaarrekening 2022

**Stichting Theater aan de Hobbemastraat
Den Haag**

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Bestuursverslag	
1.1 Algemeen	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2022	5
2.2 Staat van baten en lasten 2022	7
2.3 Exploitatierekening over 2022 (volgens uniforme richtlijnen OCW)	8
2.4 Exploitatierekening projecten over 2022 (volgens uniforme richtlijnen OCW)	9
2.5 Toelichting op de jaarrekening	10
2.6 Toelichting op de balans	17
2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten	25
3. Overige gegevens	
3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	31
3.2 Bestuursverklaring	35

1. BESTUURSVERSLAG

1.1 Algemeen

Activiteitenverslag

Het activiteitenverslag is opgenomen bij de jaarstukken.

2. JAARREKENING

Stichting Theater aan de Hobbemastraat te Den Haag

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
ACTIVA		€	€	€	€
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]				
Computerapparatuur en software		4.624		7.049	
Inventaris en theatertechniek		<u>12.976</u>		<u>16.999</u>	
			17.600		24.048
Vlottende activa					
<i>Voorraden</i>	[2]				
Handelsgoederen		<u>3.346</u>		<u>3.620</u>	
			3.346		3.620
<i>Vorderingen</i>	[3]				
Handelsdebiteuren		6.871		5.106	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.649		6.934	
Overige vorderingen		5.650		8.650	
Overlopende activa		<u>61.251</u>		<u>38.068</u>	
			77.421		58.758
<i>Liquide middelen</i>	[4]		295.081		467.677
Totaal activazijde			<u>393.448</u>		<u>554.103</u>

Stichting Theater aan de Hobbemastraat te Den Haag

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	[5]				
<i>Vrijbesteedbaar vermogen</i>					
Overige reserves		6.605		60.518	
			6.605		60.518
<i>Vastgelegd vermogen</i>					
Bestemmingsfondsen		-		39.170	
			-		39.170
Voorzieningen	[6]				
Overige voorzieningen		202.504		213.083	
			202.504		213.083
Kortlopende schulden	[7]				
Handelscrediteuren		47.501		13.222	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-		467	
Overige schulden		68.000		23.250	
Overlopende passiva		68.838		204.393	
			184.339		241.332
Totaal passivazijde			<u>393.448</u>		<u>554.103</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2022

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen [8]	172.825	208.500	70.567
Subsidies [9]	888.631	851.401	869.722
Overige bijdragen [10]	47.000	125.000	80.078
Baten	1.108.456	1.184.901	1.020.367
Inkoopwaarde geleverde producten [11]	50.149	40.000	18.509
Activiteitenlasten	50.149	40.000	18.509
Bruto exploitatieresultaat	1.058.307	1.144.901	1.001.858
Lonen en salarissen [12]	503.766	525.000	453.629
Sociale lasten [13]	90.556	115.000	83.681
Pensioenlasten [14]	32.572	29.441	28.545
Afschrijvingen materiële vaste activa [15]	7.669	8.500	8.495
Overige personeelskosten [16]	44.376	55.524	55.650
Huisvestingskosten [17]	209.117	215.000	146.737
Verkoopkosten [18]	2.368	-	908
Kantoorkosten [19]	44.139	48.000	41.920
Algemene kosten [20]	32.696	8.000	21.515
Theaterkosten [21]	47.875	45.000	58.928
Programma theater [22]	133.083	95.000	116.748
Beheerslasten	1.148.217	1.144.465	1.016.756
Exploitatieresultaat	-89.910	436	-14.898
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [23]	11	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten [24]	-3.184	-	-2.497
Som der financiële baten en lasten	-3.173	-	-2.497
Resultaat	-93.083	436	-17.395
Resultaat	-93.083	436	-17.395
Bestemming resultaat:			
Overige reserve	-53.913	436	-
Aanschaf van streaming apparatuur	-	-	-15.000
Compensatie gederfde inkomsten 2021	-	-	-41.565
Compensatie gederfde inkomsten 2022	-39.170	-	39.170
	-93.083	436	-17.395

2.3 Exploitatierekening over 2022 (volgens uniforme richtlijn OCW)

A.	Baten:	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	<i>EIGEN INKOMSTEN</i>			
1	Publieksinkomsten binnenland (2+3+4+5+6)	€ -70.365	€ -108.500	€ -21.793
2	Kaartverkoop	€ -21.673	€ -10.000	€ -4.363
3	Uitkoop en partage	€ -	€ -	€ -
4	Horeca	€ -48.692	€ -98.500	€ -17.430
5	Verkoop van programma's of van beeld- en geluid dragers	€ -	€ -	€ -
6	Overige publieksinkomsten	€ -	€ -	€ -
7	Publieksinkomsten buitenland	€ -	€ -	€ -
8	Publieksinkomsten (1+7)	€ -70.365	€ -108.500	€ -21.793
9	Sponsorinkomsten	€ -	€ -	€ -
10	Overige directe inkomsten	€ -102.460	€ -100.000	€ -49.936
11	Totaal directe inkomsten (8+9+10)	€ -172.825	€ -208.500	€ -71.729
12	Indirecte inkomsten	€ -	€ -	€ -
13	Private middelen - particulieren incl. vriendenverenigingen	€ -	€ -	€ -
14	Private middelen - bedrijven	€ -	€ -	€ -
15	Private middelen - private fondsen	€ -7.000	€ -75.000	€ -78.916
16	Private middelen - goede doelenloterijen	€ -	€ -	€ -
17	Totaal bijdragen uit private middelen (13+14+15+16)	€ -7.000	€ -75.000	€ -78.916
18	Totaal indirecte inkomsten (12+17)	€ -7.000	€ -75.000	€ -78.916
19	Totaal eigen inkomsten (11+18)	€ -179.825	€ -283.500	€ -150.645
	<i>SUBSIDIES</i>			
20	Totaal structureel ministerie OCW	€ -	€ -	€ -
21	Totaal structureel Cultuurfondsen	€ -	€ -	€ -
22	Totaal structureel provincie	€ -	€ -	€ -
23	Totaal structureel gemeente Den Haag (specificatie naar dienst en doel)	€ -755.043	€ -741.401	€ -741.401
24	Incidenteel gemeente Den Haag - corona herstellfonds	€ -63.338		€ -102.571
	Incidenteel gemeente Den Haag - projectsubsidies	€ -70.250	€ -85.000	€ -25.750
32	Incidenteel Fonds Cultuurparticipatie		€ -50.000	€ -
33	Overige bijdragen uit publieke middelen - Het Tweede Bedrijf	€ -40.000	€ -25.000	€ -
34	Totaal subsidies (20+21+22+23+24+25+26+27+28+29+30+31+32+33))	€ -928.631	€ -901.401	€ -869.722
35	Totale baten (19+34)	€ -1.108.456	€ -1.184.901	€ -1.020.367

B.	Lasten en resultaat:	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	<i>LASTEN</i>			
1a	Directie / zakelijke leiding	€ 157.008	€ 152.350	€ 142.186
1c	Financiële administratie en personeelszaken	€ 65.971	€ 78.478	€ 78.106
1d	Overige salarislasten	€ 30.208	€ 22.524	€ 28.603
1e	Overige personeelskosten	€ 15.969	€ 15.000	€ 15.443
1f	Loonkostensubsidie/belastingkorting/verzuimuitkering	€ -29.425	€ -	€ -53.567
1	Beheerlasten personeel totaal (1a+1b+1c+1d+1e+1f)	€ 239.731	€ 268.352	€ 210.771
2a	Huisvestingskosten	€ 161.454	€ 185.000	€ 116.737
2b	Organisatiekosten	€ 79.075	€ 48.000	€ 64.333
2c	Onderhoud gebouw en installaties	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
2d	Algemene publiciteitskosten	€ 11.690	€ 8.000	€ -
2e	Afschrijvingskosten	€ 7.795	€ 8.500	€ 8.495
2f	Inkopen / materialen tbv theatertechniek en horeca	€ 53.345	€ 85.000	€ 58.928
2	Beheerlasten materieel totaal (2a+2b+2c+2d+2e+2f)	€ 343.359	€ 364.500	€ 278.494
3	Totaal beheerlasten (1+2)	€ 583.090	€ 632.852	€ 489.264
4b	Uitvoerende kunstenaars	€ 98.802	€ 65.000	€ 53.990
4c	Programma	€ 23.329	€ 23.009	€ 22.166
4d	Talentontwikkeling	€ 23.329	€ 23.009	€ 22.166
4e	Educatie	€ 23.329	€ 23.009	€ 22.166
4f	Overige salarislasten	€ 354.374	€ 304.585	€ 304.038
4g	Overige personeelslasten activiteiten	€ 46.071	€ 18.000	€ 40.208
4h	Verzuimuitkering	€ -21.231	€ -	€ -
4	Activiteitenlasten personeel totaal (4a+4b+4c+4d+4e+4f+4g)	€ 548.004	€ 456.613	€ 464.734
5a	Zaalhuur (voor repetities en uitvoeringen)	€ -	€ -	€ -
5c	Talentontwikkeling	€ 17.141	€ 25.000	€ 31.379
5d	Educatie	€ 17.141	€ 25.000	€ 31.379
5e	Reis- en transportkosten	€ -	€ -	€ -
5f	Specifieke publiciteitskosten	€ -	€ -	€ -
5h	Huur materialen en techniek	€ -	€ -	€ -
5i	Overige activiteitenlasten	€ 32.990	€ 45.000	€ 18.509
5	Activiteitenlasten materieel totaal (5a+5b+5c+5d+5e+5f+5g+5h+5i)	€ 67.271	€ 95.000	€ 81.266
6	Totaal activiteitenlasten (4+5)	€ 615.275	€ 551.613	€ 546.001
7	Totale lasten (3+6)	€ 1.198.365	€ 1.184.465	€ 1.035.265
	<i>RESULTAAT</i>			
8	Saldo uit gewone bedrijfsvoering	€ 89.909	€ -436	€ 14.898
9	Saldo rentebaten / -lasten	€ 3.173	€ -	€ 2.497
10	Saldo overige buitengewone baten / lasten	€ -	€ -	€ -
11	EXPLOITATIERESULTAAT (8+9+10)	€ 93.083	€ -436	€ 17.395

2.4 Exploitatierekening projecten over 2022 (volgens uniforme richtlijnen OCW)

	Voetnoot 2021/ 2022 ABBA/VL/35750	Voetnoot De Podcast 20220422-38750	Uitweek 2022 20220617-17482	Dobbe en de draak 20220610-39139	Black Harmony 20220614-13421	Subtotaal	Exploitatie/ Herstelfonds 20211123-92668 20220627-95665 20221014-98915	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
BATEN:								
<i>Directe opbrengsten:</i>								
Publieksinkomsten	0	0	1.216	360	1.040	2.616	67.749	70.365
Sponsorinkomsten	0	0	0	0	0	0		
Overige inkomsten	0	0	0	0	0	0	102.460	102.460
	0	0	1.216	360	1.040	2.616	170.209	172.825
<i>Indirecte opbrengsten:</i>								
Diverse inkomsten	0	0	0	1.650	2.000	3.650	-3.650	0
	0	0	0	1.650	2.000	3.650	-3.650	0
Totale opbrengsten	0	0	1.216	2.010	3.040	6.266	166.559	172.825
<i>Subsidies:</i>								
Meerjarige subsidie ministerie OCW of cultuurfondsen	0	0	0	0	0	0	0	0
Meerjarige subsidie provincie	0	0	0	0	0	0	0	0
Subsidie gemeente Den Haag ikv Meerjaren- beleidsplan Kunst en Cultuur	0	0	0	0	0	0	755.043	755.043
Overige subsidies Gemeente Den Haag	8.250	10.000	10.000	10.000	10.000	48.250	22.000	70.250
Overige bijdragen uit publieke middelen - Het Tweede Bedrijf	0	0	0	0	0	0	40.000	40.000
Corona Herstelfonds Gemeente Den Haag	0	0	0	0	0	0	63.338	63.338
	8.250	10.000	10.000	10.000	10.000	48.250	880.381	928.631
<i>Overige bijdragen uit private middelen:</i>								
waarvan particulieren incl vriendenverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	
waarvan bedrijven	0	0	0	0	0	0	0	
waarvan private fondsen	5.000	0	2.000	0	0	7.000	0	7.000
waarvan goede doelenloterijen	0	0	0	0	0	0	0	
	5.000	0	2.000	0	0	7.000	0	7.000
Totale subsidies en bijdragen	13.250	10.000	12.000	10.000	10.000	55.250	880.381	935.631
TOTALE BATEN	13.250	10.000	13.216	12.010	13.040	61.516	1.046.940	1.108.456
LASTEN:								
Beheer:								
<i>Beheerlasten personeel</i>	2.000	0	0	0	0	2.000	237.731	239.731
<i>Beheerlasten materieel</i>	0	0	0	0	0	0	343.359	343.359
Totale beheerlasten	2.000	0	0	0	0	2.000	581.090	583.090
Activiteiten:								
<i>Acitviteitenlasten personeel</i>	22.706	11.850	25.015	14.269	9.000	82.840	465.164	548.004
<i>Aciviteitenlasten materieel</i>	11.504	1.287	18.219	2.002	5.257	38.269	29.002	67.271
Totale activiteitenlasten	34.210	13.137	43.234	16.271	14.257	121.109	494.166	615.275
TOTALE LASTEN	36.210	13.137	43.234	16.271	14.257	123.109	1.075.256	1.198.365
RESULTAAT								
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-22.960	-3.137	-30.018	-4.261	-1.217	-61.593	-28.316	-89.909
Saldo rentebaten en -lasten	0	0	0	0	0	0	-3.173	-3.173
Saldo bijzondere baten en -lasten	0	0	0	0	0	0	0	0
Toevoeging / onttrekking bestemmingsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0
Toevoeging / onttrekking bestemmingsfonds	0	0	0	0	0	0	0	0
SALDO/ EXPLOITATIERESULTAAT	-22.960	-3.137	-30.018	-4.261	-1.217	-61.593	-31.490	-93.083

2.5 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

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.

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 2022 voor Stichting Theater aan de Hobbemastraat is € 216.000. 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.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling:

Gegevens 2022

Bedragen x € 1

	H.T.J.M. van de Louw
Functiegegevens:	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging:

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.364
Beloningen betaalbaar op termijn	9.059
Subtotaal	<u>112.423</u>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
---	---------

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
---	--------

Bezoldiging	112.423
--------------------	---------

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
--	--------

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
--	--------

2.5 Toelichting op de jaarrekening

Gegevens 2021

Bedragen x € 1

	H.T.J.M. van de Louw
Functiegegevens:	Directeur
Aanvang en einde functieervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging:

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.116
Beloningen betaalbaar op termijn	7.087
Subtotaal	108.203

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 209.000

-/- Onverschuldigd betaald en
nog niet terugontvangen bedrag N.v.t.

Bezoldiging 108.203

Het bedrag van de overschrijding en de
reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan N.v.t.

Toelichting op de vordering
wegens onverschuldigde betaling N.v.t.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder:

Naam topfunctionaris:	Functie:
B.L. Sprinkhuizen	Secretaris
S. Van Hees	Bestuurslid
A.S. Darboe	Bestuurslid
E.P. Geradts	Bestuurslid
K.Z. Butt	Bestuurslid

2.5 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

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'.

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.

De begroting wordt gepresenteerd op totalen. Vanuit de Gemeente Den Haag is een verdere specificatie van de begroting geen vereiste meer.

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.

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

2.5 Toelichting op de jaarrekening

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.

Vastgelegd vermogen

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

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.

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.

2.5 Toelichting op de jaarrekening

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.

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 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.

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.

2.5 Toelichting op de jaarrekening

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 2022
	€	€	€
Aanschafwaarde	20.270	42.124	62.394
Cumulatieve afschrijvingen	-13.221	-25.965	-39.186
Boekwaarde per 1 januari	7.049	16.159	23.208
Investeringen	-	2.061	2.061
Afschrijvingen	-2.425	-5.244	-7.669
Mutaties 2022	-2.425	-3.183	-5.608
Aanschafwaarde	20.270	44.185	64.455
Cumulatieve afschrijvingen	-15.646	-31.209	-46.855
Boekwaarde per 31 december	4.624	12.976	17.600

Afschrijvingspercentages:

Computerapparatuur en software

20 %

Inventaris en theatertechniek

20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden [2]

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelsgoederen		
Etenswaar en drank	2.184	2.352
Emballage	1.162	1.268
	3.346	3.620

2.6 Toelichting op de balans

Vorderingen [3]

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>6.871</u>	<u>5.106</u>

Een voorziening voor oninbare debiteurenvorderingen wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>3.649</u>	<u>6.934</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode(n)	3.631	4.840
Omzetbelasting suppletie 2022	<u>18</u>	<u>2.094</u>
	<u>3.649</u>	<u>6.934</u>

2.6 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Vorderingen op de gemeente Den Haag	1.650	1.650
Vorderingen op fondsen	<u>4.000</u>	<u>7.000</u>
	<u>5.650</u>	<u>8.650</u>
		<u>31-12-2022</u>
		€
Vorderingen op de gemeente Den Haag:		
<i>Gemeente Den Haag, Dienst Publiekszaken</i>		
Goede gesprekken 2020-2021 (ABBA/VL/35750)	09-06-2021	<u>1.650</u>
		<u>1.650</u>
		<u>31-12-2022</u>
		€
<i>Goede gesprekken 2020-2021 (ABBA/VL/35750)</i>		
Toekenning bijdrage		16.500
Reeds ontvangen bijdrage (in 2021)		<u>-14.850</u>
		<u>1.650</u>
Met dagtekening 9 juni 2021 is een subsidie verstrekt inzake Goede gesprekken. Het resterende bedrag wordt in 2023 ontvangen.		
		<u>31-12-2022</u>
		€
<i>Vorderingen op fondsen:</i>		
Cultuurschakel - Uitweek (22550)	01-08-2022	2.000
Fonds 1818 - Goede gesprekken (210388)	06-05-2021	<u>2.000</u>
		<u>4.000</u>

2.6 Toelichting op de balans

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	50.380	31.328
Nog te ontvangen bedragen	10.871	5.922
LIV-/LKV-reservering	-	818
	<u>61.251</u>	<u>38.068</u>

De vooruitbetaalde kosten zijn per balansdatum hoger dan voorgaand jaar. Dit komt onder andere doordat er per balansdatum de ziekteverzuimverzekering voor komend jaar is vooruitbetaald.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Liquide middelen [4]		
ING Bank N.V., Zakelijke Rekening	92.339	265.682
ING Bank N.V., Vermogen Spaarrekening	100.000	100.000
Triodos, Spaarrekening	99.942	99.966
Kassa Theater	50	50
Kluis Theater	2.294	1.738
Horecakas Theater	50	50
Paypal	21	-
Kleine Kas Theater	385	191
	<u>295.081</u>	<u>467.677</u>

2.6 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [5]

Vrij besteedbaar vermogen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	60.518	60.518
Bestemming resultaat boekjaar	-53.913	-
Stand per 31 december	<u>6.605</u>	<u>60.518</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2022 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2022 bedraagt € 0.

Vastgelegd vermogen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Compensatie gedeelde inkomsten 2022	<u>-</u>	<u>39.170</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Compensatie gedeelde inkomsten 2022</i>		
Stand per 1 januari	39.170	-
Bestemming resultaat boekjaar	-39.170	39.170
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>39.170</u>

De gemeente Den Haag heeft toestemming verleend om een deel van de Subsidieregeling Herstelfonds Cultuur Den Haag 2021 te gebruiken om gedeelde inkomsten in 2022 vanwege Covid-19 te compenseren.

2.6 Toelichting op de balans

VOORZIENINGEN [6]

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	202.504	213.083
	2022	2021
	€	€
<i>Voorziening groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	213.083	183.083
Dotatie boekjaar	30.000	30.000
Besteding in boekjaar	-40.579	-
Stand per 31 december	202.504	213.083

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

KORTLOPENDE SCHULDEN [7]

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	47.501	13.222
	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	-	467
	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing december	-	467

2.6 Toelichting op de balans

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige schulden		
Nog te besteden projectkosten	68.000	23.250

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.

		31-12-2022
		€
<i>Nog te besteden projectkosten - Konkelfoezen:</i>		
Gemeente Den Haag - ABBA/VL37435	03-05-2021	2.000
		2.000

De toegekende projectbijdragen hebben betrekking op het project Konkelfoezen van 2021. Door Covid-19 is dit project deels uitgesteld naar 2022 en 2023.

		31-12-2022
		€
<i>Nog te besteden projectkosten - The Next Best:</i>		
De Coöperatieve Participatie Federatie U.A. - ABBA/VL35750	17-11-2022	30.000
Gemeente Den Haag - 20220705-00916	30-06-2022	10.000
		40.000

De toegekende projectbijdragen hebben betrekking op het project The Next Best. Dit project wordt in 2023 gerealiseerd.

		31-12-2022
		€
<i>Nog te besteden projectkosten - Rehearsel Room</i>		
Gemeente Den Haag - 20220616-29896	13-06-2022	10.000
		10.000

De toegekende projectbijdragen hebben betrekking op het project Rehearsel Room. Dit project wordt in 2023 gerealiseerd.

		31-12-2022
		€
<i>Nog te besteden projectkosten - Imuun:</i>		
Gemeente Den Haag - 20220711-40698	23-08-2022	6.000
		6.000

De toegekende projectbijdragen hebben betrekking op het project Imuun. Dit project wordt in 2023 gerealiseerd.

		31-12-2022
		€
<i>Nog te besteden projectkosten - Digital cross overs:</i>		
	12-09-2022	10.000
		10.000

De toegekende projectbijdragen hebben betrekking op het project Digital cross-over. Dit project wordt in 2023 gerealiseerd.

2.6 Toelichting op de balans

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overlopende passiva		
Reservering accountantskosten	8.000	5.600
Reservering administratiekosten	5.000	5.000
Nog te betalen bedragen	7.221	3.050
Terug te betalen NOW regeling	21.894	159.408
Voorziening vakantiegeld personeel	24.925	22.524
Nog te betalen gelden personeel	318	1.529
Nog te betalen netto loon	1.480	521
Terug te betalen TVL subsidie	-	6.761
	<u>68.838</u>	<u>204.393</u>

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 voor het boekjaar 2023 € 92.323 (exclusief huurkorting). De huurverplichting liep tot en met 31 december 2020 en is voortgezet tot en met 31 december 2024. Na het verstrijken van deze periode wordt de overeenkomst vervolgens voortgezet voor aansluitende perioden van telkens vier jaar.

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen [8]			
Kaartverkoop theater	21.673	10.000	4.363
Verhuur ruimten	68.370	64.000	29.680
Verhuur materialen	6.749	36.000	3.151
Verleende diensten catering	48.692	98.500	17.430
Verleende diensten technici	1.645	-	5.112
Diverse opbrengsten	25.696	-	10.831
	<u>172.825</u>	<u>208.500</u>	<u>70.567</u>

De totale directe opbrengsten zijn circa 17% lager dan begroot. Met name de opbrengst uit verleende diensten catering lager dan begroot.

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Subsidiebaten [9]			
Subsidie Gemeente Den Haag, MJPB Kunst en Cultuur	755.043	826.401	741.401
Subsidie Gemeente Den Haag, Overige	133.588	25.000	128.321
	<u>888.631</u>	<u>851.401</u>	<u>869.722</u>

Ingevolge het Meerjarenbeleidsplan Kunst en Cultuur 2021-2024 "Zee aan Mogelijkheden" en de gemeentebegroting 2022 is aan de stichting een exploitatiesubsidie verstrekt middels beschikking 20211123-92668 van 10 januari 2022. Daarnaast zijn subsidies verstrekt voor overige projecten. De subsidies zijn nog niet definitief vastgesteld.

Onderstaand een overzicht van de door de Gemeente Den Haag in 2022 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	20211123-92668	<u>755.043</u>
		755.043
Overige subsidies	Beschikking	Totaal
		€
De Podcast	20220422-38750	10.000
Dobbe en de Draak XL	20220610-39139	10.000
Black Harmony	20220614-13421	10.000
The Rehearsal Room	20220616-29896	4.000
Uitweek	20220617-17482	10.000
Ik wil die zaal	20220705-00916	10.000
Konkelfoezen	ABBA/VL/37435	8.000
Goede Gesprekken	ABBA/VL/35750	8.250
Herstelfonds Corona	20220627-95665	33.054
Herstelfonds Corona	20221014-98915	30.284
		<u>133.588</u>

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Overige baten [10]			
Bijdragen fondsen	47.000	125.000	78.916
Incidentele giften	-	-	1.162
	<u>47.000</u>	<u>125.000</u>	<u>80.078</u>

Onderstaand een overzicht van de verleende overige bijdragen in 2022:

Bijdragen fondsen (Projecten)	Beschikking	Totaal €
Fonds 1818 - Goede Gesprekken	210388	5.000
Fonds 1818 - Het tweede bedrijf	191759	40.000
Cultuurschakel - Uitweek	22550	2.000
		<u>47.000</u>

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Inkoopwaarde geleverde producten [11]			
Inkoop catering	32.990	40.000	17.148
Inkopen overig	17.159	-	1.361
Totaal inkopen	<u>50.149</u>	<u>40.000</u>	<u>18.509</u>

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Lonen en salarissen [12]			
Brutolonen en salarissen	554.319	-	507.206
	554.319	525.000	507.206
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-38.417	-	-42.261
Ontvangen subsidies brutolonen	-12.136	-	-11.316
	<u>503.766</u>	<u>525.000</u>	<u>453.629</u>

In 2022 is maandelijks een subsidiebedrag ontvangen van de Gemeente Den Haag Dienst SZW ter dekking van de loonkosten voor een administratieve medewerker. De ontvangen subsidies hebben betrekking op het boekjaar 2022.

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het jaar 2022 waren er gemiddeld 11,7 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2021 waren dit 10,8 werknemers.

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Sociale lasten [13]			
Sociale lasten	90.556	115.000	83.681

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Pensioenlasten [14]			
Pensioenpremie personeel	32.572	29.441	28.545

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa [15]			
Computerapparatuur en software	2.425	2.500	2.474
Inventaris en theatertechniek	5.244	6.000	6.021
	7.669	8.500	8.495

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Overige personeelskosten [16]			
Reiskostenvergoeding personeel	9.649	-	5.473
Vrijwilligers- en stagevergoeding	4.944	-	2.340
Onkostenvergoeding personeel	1.292	-	266
Lunchkosten en verteringen	3.230	-	2.740
Scholings- en opleidingskosten	2.143	-	2.265
Ingeleend personeel	18.047	-	17.044
Ziekengeldverzekering	22.117	-	20.086
Overige personeelskosten	618	-	5.436
	62.040	55.524	55.650
Doorberekende personeelskosten aan groot onderhoud	-17.664	-	-
	44.376	55.524	55.650

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Huisvestingskosten [17]			
Huur onroerend goed	87.263	-	41.715
Dotatie onderhoudsvoorziening	30.000	-	30.000
Reguliere onderhoudskosten	3.377	-	2.125
Gas, water en electra	46.014	-	34.669
Vaste lasten onroerend goed	-4.755	-	6.322
Schoonmaakkosten	38.355	-	20.628
Milieu- en afvoerkosten	3.492	-	1.687
Bewakingskosten	5.032	-	4.352
Overige huisvestingskosten	339	-	5.239
	<u>209.117</u>	<u>215.000</u>	<u>146.737</u>

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Verkoopkosten [18]			
Representatiekosten	2.241	-	263
Relatiegeschenken	127	-	645
	<u>2.368</u>	<u>-</u>	<u>908</u>

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Kantoorkosten [19]			
Kantoorbenodigdheden	1.899	-	929
Drukwerk	5.563	-	8.512
Telecommunicatie	2.211	-	1.962
Internetkosten	954	-	948
Kosten automatisering	23.199	-	25.716
Contributies en abonnementen	4.043	-	2.499
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	3.478	-	1.354
	<u>44.139</u>	<u>48.000</u>	<u>41.920</u>

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Algemene kosten [20]			
Accountantskosten	8.175	-	5.500
Administratiekosten	11.298	-	4.422
Loonadministratiekosten	2.092	-	1.878
Zakelijke verzekeringen	10.595	-	9.734
Betalingsverschillen kassasystemen	536	-	-19
	<u>32.696</u>	<u>8.000</u>	<u>21.515</u>

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Theaterkosten [21]			
Aanschaf theatermateriaal	7.908	-	18.943
Onderhoud theater	20.202	-	23.187
Horecakosten theater	6.881	-	6.333
Theatertechniek	1.194	-	745
Reclame- en advertentiekosten	11.690	-	9.720
	<u>47.875</u>	<u>45.000</u>	<u>58.928</u>

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Programma theater [22]			
Programmakosten	101.031	-	63.769
Huur materiaal	7.084	-	10.689
Representatiekosten	1.844	-	5.860
Reclame- en advertentiekosten	16.409	-	30.966
Reis - en transportkosten	850	-	1.164
Catering	5.865	-	3.628
Verzekering projecten	-	-	672
	<u>133.083</u>	<u>95.000</u>	<u>116.748</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.

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

Financiële baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [23]			
Rente banken	11	-	-

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten [24]			
Bankkosten en provisie	3.184	-	2.497

Ondertekening van de jaarrekening

Den Haag,
Stichting Theater aan de Hobbemastraat

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

K. Baart
(voorzitter bestuur)

B.L. Sprinkhuizen
(secretaris)

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Theater aan de Hobbemastraat

A. Verklaring over de jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Theater aan de Hobbemastraat te Den Haag gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Theater aan de Hobbemastraat op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de geldende Rijk-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag 2017.

Tevens zijn naar ons oordeel de verantwoorde subsidies van de gemeente Den Haag in de jaarrekening 2022 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 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, 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, geen materiële afwijkingen bevat en alle informatie bevat die op grond van Rjk-C1 Kleine 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 de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Rjk-C1 Kleine 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 de in Nederland geldende Rjk-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag 2017. 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 stichting 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 stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten 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 stichting;
- 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.

Delft, 24 april 2023

Audit 4you B.V.

Marcel Vink RA

Stichting Theater aan de Hobbemastraat te Den Haag

Bestuursverklaring ASV OCW Subsidies

Het bestuur van Stichting Theater aan de Hobbemastraat te Den Haag verstrekt deze bestuursverklaring bij de subsidieverantwoording over de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021 met betrekking tot de volgende subsidies:

- Exploitatie theater De Vaillant 2022, toegekend met kenmerk 20221116-11436 (voorheen ABBA/VL/26028) - inclusief trend, d.d. 26-01-2023
- Subsidieverlening Herstelfonds Cultuur 2021, toegekend met kenmerk 20220627-95665, d.d. 16-08-2022 en 20221014-98915, d.d. 22-12-2022
- Gemeente Den Haag, Dienst Publiekszaken – Goede Gesprekken (Voetnoot) 2020-2021 (ABBA/VL/35750), d.d. 9-06-2021
- Gemeente Den Haag, Investeren in Cultuur – Voetnoot De Podcast, toegekend met kenmerk 20220422-38750, d.d. 02-06-2022
- Gemeente Den Haag, Investeren in Cultuur- Dobbe en de Draak, toegekend met kenmerk 20220610-39139, d.d. 07-07-2022
- Gemeente Den Haag, Investeren in Cultuur- Black Harmony/ Sacred Songs, toegekend met kenmerk 20220614-13421, d.d. 27-07-2022
- Gemeente Den Haag, Investeren in Cultuur- Uitweek, toegekend met kenmerk 20220617-17482, d.d. 02-08-2022

Het bestuur verklaart verantwoordelijk te zijn voor de juistheid en volledigheid van de subsidieverantwoording.

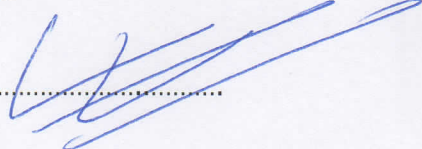
Het bestuur verklaart de subsidieverantwoording te hebben opgemaakt conform de van toepassing zijnde wettelijke bepalingen en de subsidieverplichtingen zoals opgenomen in de bovenvermelde subsidiebeschikkingen.

Het bestuur verklaart dat de in de subsidieverantwoording opgenomen bestede subsidie van de Gemeente Den Haag rechtmatig is besteed, dat wil zeggen voor het doel waarvoor zij blijkens de subsidiebeschikking is verstrekt en overeenkomstig de van toepassing zijne wettelijke bepalingen en de subsidieverplichtingen zoals opgenomen in de bovenvermelde subsidiebeschikkingen.
Het bestuur verklaart dat alle ontvangen baten voor de activiteiten of projecten volledig zijn verantwoord in de subsidieverantwoording.

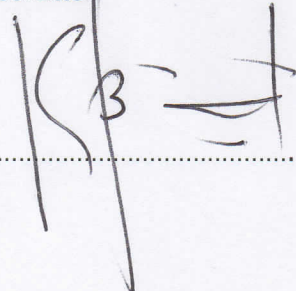
Het bestuur verklaart te hebben voldaan aan de verplichting genoemd in artikel 18, derde lid, van de ASV om de inkomensgrens genoemd in de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector als bezoldigingsmaximum in acht te nemen.

Den Haag, 19 april 2023

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



K. Baart
voorzitter



B.M. Sprinkhuizen
penningmeester

