

**Stichting Theater aan de Hobbemastraat
Den Haag**

Jaarrekening 2023

**Stichting Theater aan de Hobbemastraat
Den Haag**

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Bestuursverslag	
1.1 Algemeen	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2023	5
2.2 Staat van baten en lasten 2023	7
2.3 Exploitatierekening over 2023 (volgens uniforme richtlijnen OCW)	8
2.4 Exploitatierekening projecten over 2023 (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	32
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 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Computerapparatuur en software		2.441	4.624	
Inventaris en theatertechniek		<u>12.360</u>	<u>12.976</u>	
		14.801		17.600
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>	[2]			
Handelsgoederen		<u>6.295</u>	<u>3.346</u>	
		6.295		3.346
<i>Vorderingen</i>	[3]			
Handelsdebiteuren		15.572	6.871	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		31.710	3.649	
Overige vorderingen		126.704	5.650	
Overlopende activa		<u>75.090</u>	<u>61.251</u>	
		249.076		77.421
<i>Liquide middelen</i>	[4]			
		202.264		295.081
Totaal activazijde		<u><u>472.436</u></u>	<u><u>393.448</u></u>	

Stichting Theater aan de Hobbemastraat te Den Haag

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<i>Vrijbesteedbaar vermogen</i>				
Overige reserves	6.551		6.605	
		6.551		6.605
Vorzieningen				
Overige voorzieningen	178.829		202.504	
		178.829		202.504
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	44.422		47.501	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.405		-	
Overige schulden	153.250		68.000	
Overlopende passiva	82.979		68.838	
		287.056		184.339
Totaal passivazijde		472.436		393.448

2.2 Staat van baten en lasten 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen [7]	222.996	239.004	172.825
Subsidies [8]	1.085.795	924.081	888.631
Overige bijdragen [9]	128.500	237.500	47.000
Baten	1.437.291	1.400.585	1.108.456
Inkoopwaarde geleverde producten [10]	40.170	40.000	50.149
Activiteitenlasten	40.170	40.000	50.149
Bruto exploitatieresultaat	1.397.121	1.360.585	1.058.307
Lonen en salarissen [11]	527.354	595.000	503.766
Sociale lasten [12]	102.307	130.000	90.556
Pensioenlasten [13]	24.734	31.563	32.572
Afschrijvingen materiële vaste activa [14]	8.748	9.000	7.669
Overige personeelskosten [15]	110.442	67.265	44.376
Huisvestingskosten [16]	225.315	241.661	209.117
Verkoopkosten [17]	4.907	-	2.368
Kantoorkosten [18]	61.457	50.000	44.139
Algemene kosten [19]	45.719	8.000	32.696
Theaterkosten [20]	54.680	45.000	47.875
Programma theater [21]	229.649	295.245	133.083
Beheerslasten	1.395.312	1.472.734	1.148.217
Exploitatieresultaat	1.809	-112.149	-89.910
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [22]	1.479	-	11
Rentelasten en soortgelijke kosten [23]	-3.342	-	-3.184
Som der financiële baten en lasten	-1.863	-	-3.173
Resultaat	-54	-112.149	-93.083
Resultaat	-54	-112.149	-93.083
Bestemming resultaat:			
Overige reserve	-54	-112.149	-53.913
Compensatie gedeerde inkomsten 2022	-	-	-39.170
	-54	-112.149	-93.083

A. Baten:		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
<i>EIGEN INKOMSTEN</i>				
1	Publieksinkomsten binnenland (2+3+4+5+6)	-97.527	-147.004	-70365
2	Kaartverkoop	-14.008	-9.389	-21673
3	Uitkoop en partage	0	-10.615	0
4	Horeca	-71.976	-102.000	-48692
5	Verkoop van programma's of van beeld- en geluiddragere	0	0	0
6	Overige publieksinkomsten	-11.542	-25.000	0
7	Publieksinkomsten buitenland	0	0	0
8	Publieksinkomsten (1+7)	-97.527	-147.004	-70365
9	Sponsorinkomsten	0	0	0
10	Overige directe inkomsten	-125.470	-92.000	-102460
11	Totaal directe inkomsten (8+9+10)	-222.996	-239.004	-172825
12	Indirecte inkomsten	0	-33.000	0
13	Private middelen - particulieren incl. vriendenverenigingen	0	0	0
14	Private middelen - bedrijven	0	-8.500	0
15	Private middelen - private fondsen	-83.000	-160.000	-7000
16	Private middelen - goede doelenloterijen	0	0	0
17	Totaal bijdragen uit private middelen (13+14+15+16)	-83.000	-168.500	-7000
18	Totaal indirecte inkomsten (12+17)	-83.000	-201.500	-7000
19	Totaal eigen inkomsten (11+18)	-305.996	-440.504	-179825
<i>SUBSIDIES</i>				
20	Totaal structureel ministerie OCW		0	
21	Totaal structureel Cultuurfondsen		0	
22	Totaal structureel provincie		0	
23	Totaal structureel gemeente Den Haag (specificatie naar dienst en doel)	-799.941	-799.941	-755043
24	Incidenteel gemeente Den Haag - projectsubsidies	-171.750	-120.000	-63338
	Incidenteel gemeente Den Haag - loonkostensubsidie	-42.922	-4.140	
	Incidenteel gemeente Den Haag - overige subsidies	-94.104		
	Incidenteel gemeente Den Haag - noodsteun			-70250
32	Incidenteel Fonds Cultuurparticipatie	-45.500	-6.000	
33	Overige bijdragen uit publieke middelen - Het Tweede Bedrijf	-20.000	-30.000	-40000
34	Totaal subsidies (20+21+22+23+24+25+26+27+28+29+30+31+32+33)	-1.174.217	-960.081	-928631
35	Totale baten (19+34)	-1.480.214	-1.400.585	-1108456

B. Lasten en resultaat:		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
<i>LASTEN</i>				
1a	Directie / zakelijke leiding	157.622	152.870	157.008
1c	Financiële administratie en personeelszaken	101.764	103.169	65.971
1d	Overige salarislasten	30.783	32.250	30.208
1e	Overige personeelskosten	32.792	15.015	15.969
1f	Verzuimuitkering	-42.885		-29.425
1	Beheerlasten personeel totaal (1a+1b+1c+1d+1e+1f)	280.076	303.304	239.731
2a	Huisvestingskosten	225.315	241.661	161.454
2b	Organisatiekosten	112.106	50.000	79.075
2c	Onderhoud gebouw en installaties	0	0	30.000
2d	Algemene publiciteitskosten	13.363	8.000	11.690
2e	Afschrijvingskosten	8.748	9.000	7.795
2f	Inkopen / materialen tbv theatertechniek en horeca	50.026	85.000	53.345
2	Beheerlasten materieel totaal (2a+2b+2c+2d+2e+2f)	409.558	393.661	343.359
3	Totaal beheerlasten (1+2)	689.634	696.965	583.090
4b	Uitvoerende kunstenaars	35.812	77.276	98.802
4c	Programma	24.858	20.327	23.329
4d	Talentontwikkeling	24.858	20.327	23.329
4e	Educatie	24.858	20.327	23.329
4f	Overige salarislasten	402.815	362.267	354.374
4g	Overige personeelslasten activiteiten	63.651	20.000	46.071
4h	Verzuimuitkering	-13.356		-21.231
4	Activiteitenlasten personeel totaal (4a+4b+4c+4d+4e+4f+4g)	563.495	520.524	548.004
5a	Zaalhuur (voor repetities en uitvoeringen)			
5b	Programma	161.115	194.245	
5c	Talentontwikkeling	16.360	25.000	17.141
5d	Educatie	16.360	25.000	17.141
5i	Overige activiteitenlasten	34.781	51.000	32.990
5	Activiteitenlasten materieel totaal (5a+5b+5c+5d+5e+5f+5g+5h+5i)	228.617	295.245	67.271
6	Totaal activiteitenlasten (4+5)	792.112	815.769	615.275
7	Totale lasten (3+6)	1.481.746	1.512.734	1.198.365
<i>RESULTAAT</i>				
8	Saldo uit gewone bedrijfsvoering	1.533	112.149	89.909
9	Saldo rentebaten / -lasten	-1.479	0	3.173
10	Saldo overige buitengewone baten / lasten		0	
11	EXPLOITATIERESULTAAT (8+9+10)	54	112.149	93.083

2.4 Exploitatierkening projecten over 2023 (volgens uniforme richtlijnen OCW)

	Immuun 20220711-40698	Rehearsal Room 20220616-29896	The Next Best 20220711-12638	Digital Crossovers- Tipiko 20220726- 44009	Voetjes van de Vloer 10 jaar 20230523-25046	Sociale Tafel senior 20221219-99291/ 20230125-99472	Subtotaal	Exploitatie/ Incidenteel 20221116-11436/ 20231220-19495	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
BATEN:									
Directe opbrengsten:									
Publieksinkomsten	610	0	234	378	424	2.023	3.669	93.858	97.527
Sponsorinkomsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige inkomsten	2.550	0	0	0	0	0	2.550	116.920	119.470
	3.160	0	234	378	424	2.023	6.219	210.778	216.997
Indirecte opbrengsten:									
Diverse inkomsten	3.000	0	3.000	0	0	0	6.000	0	6.000
	3.000	0	3.000	0	0	0	6.000	0	6.000
Totale opbrengsten	6.160	0	3.234	378	424	2.023	12.219	210.778	222.997
Subsidies:									
Meerjarige subsidie ministerie OCW of cultuurfondsen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incidentele subsidies cultuurfondsen	0	0	0	0	0	0	0	45.500	45.500
Meerjarige subsidie provincie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subsidie gemeente Den Haag ikv Meerjaren- beleidsplan Kunst en Cultuur	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projectsubsidies Gemeente Den Haag	10.000	10.000	10.000	10.000	40.000	25.000	105.000	799.941	799.941
Overige subsidies Gemeente Den Haag	0	0	0	0	0	0	0	66.750	171.750
Loonkostensubsidie Gemeente Den Haag	0	0	0	0	0	0	0	114.104	114.104
	0	0	0	0	0	0	0	42.921	42.921
	10.000	10.000	10.000	10.000	40.000	25.000	105.000	1.069.216	1.174.216
Overige bijdragen uit private middelen:									
waarvan particulieren incl vriendenverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
waarvan bedrijven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
waarvan private fondsen	0	0	0	0	0	13.000	13.000	70.000	83.000
waarvan goede doelenloterijen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	13.000	13.000	70.000	83.000
Totale subsidies en bijdragen	10.000	10.000	10.000	10.000	40.000	38.000	118.000	1.139.216	1.257.216
TOTALE BATEN	16.160	10.000	13.234	10.378	40.424	40.023	130.219	1.349.994	1.480.213
LASTEN:									
Beheer:									
Beheerlasten personeel	0	0	0	0	0	0	0	280.076	280.076
Beheerlasten materieel	500	250	500	400	750	1.000	3.400	402.508	405.908
Totale beheerlasten	500	250	500	400	750	1.000	3.400	682.584	685.984
Activiteiten:									
Activiteitenlasten personeel	17.390	13.080	5.406	4.190	38.587	31.962	110.615	452.880	563.495
Activiteitenlasten materieel	8.187	1.920	11.498	8.304	12.069	14.200	56.178	176.089	232.267
Totale activiteitenlasten	25.577	15.000	16.904	12.494	50.656	46.162	166.793	628.969	795.762
TOTALE LASTEN	26.077	15.250	17.404	12.894	51.406	47.162	170.193	1.311.553	1.481.746
RESULTAAT									
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-9.917	-5.250	-4.170	-2.516	-10.982	-7.139	-39.974	38.441	-1.533
Saldo rentebaten en -lasten	0	0	0	0	0	0	0	1.479	1.479
Saldo bijzondere baten en -lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Toevoeging / onttrekking bestemmingsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Toevoeging / onttrekking bestemmingsfonds	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SALDO/ EXPLOITATIERESULTAAT	-9.917	-5.250	-4.170	-2.516	-10.982	-7.139	-39.974	39.920	-54

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 2023 voor Stichting Theater aan de Hobbemastraat is € 223.000. 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 2023

Bedragen x € 1

	H.T.J.M. van de Louw
Functiegegevens:	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging:

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.885
Beloningen betaalbaar op termijn	9.654
Subtotaal	<u><u>118.539</u></u>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
---	---------

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

Bezoldiging	118.539
--------------------	---------

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 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.

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

Naam topfunctionaris:	Functie:
K. Baart	Voorzitter bestuur (interim)
W.B.C. de Koning	Bestuurslid
P.K.H. Smit	Bestuurslid
A.S. Darboe	Bestuurslid
E.P. Geradts	Bestuurslid
B. Bozbey	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.

Vorraden

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 incurantheid 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.

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 2023
	€	€	€
Aanschafwaarde	20.270	38.356	58.626
Cumulatieve afschrijvingen	-15.646	-25.380	-41.026
Boekwaarde per 1 januari	4.624	12.976	17.600
Investeringen	-	5.950	5.950
Desinvesteringen	-	-5.829	-5.829
Afschrijvingen desinvesteringen	-	5.829	5.829
Afschrijvingen	-2.183	-6.566	-8.749
Mutaties 2023	-2.183	-616	-2.799
Aanschafwaarde	20.270	38.477	58.747
Cumulatieve afschrijvingen	-17.829	-26.117	-43.946
Boekwaarde per 31 december	2.441	12.360	14.801

Afschrijvingspercentages:

Computerapparatuur en software

20 %

Inventaris en theatertechniek

20-33 %

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden [2]

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Handelsgoederen		
Etenswaar en drank	5.160	2.184
Emballage	1.135	1.162
	6.295	3.346

2.6 Toelichting op de balans

Vorderingen [3]

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>15.572</u>	<u>6.871</u>

Een voorziening voor oninbare debiteurenvorderingen wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>31.710</u>	<u>3.649</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode(n)	19.718	3.631
Omzetbelasting suppletie	<u>11.992</u>	<u>18</u>
	<u>31.710</u>	<u>3.649</u>

2.6 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Vorderingen op de gemeente Den Haag	101.754	1.650
Vorderingen op fondsen	24.950	4.000
	<u>126.704</u>	<u>5.650</u>

31-12-2023
€

Vorderingen op de gemeente Den Haag:

Gemeente Den Haag, Dienst Publiekszaken

Goede gesprekken 2020-2021 (ABBA/VL/35750)	09-06-2021	1.650
Samen sociaal en vitaal senioren (20221219-99291)	06-04-2023	1.500
Samen sociaal en vitaal onbepert (20221219-02130)	06-04-2023	1.500
Verbinding en antidiscriminatie (20230221-64766)	05-06-2023	3.000
Jubileum Voetjes van de Vloer (20230523-25046)	12-07-2023	4.000
Digitaal (Samen) Werken de Vaillant (20230510-84951)	22-10-2023	1.000
Noodsteun culturele instellingen Den Haag 2023 (20231220-19495)	02-01-2024	89.104
		<u>101.754</u>

31-12-2023
€

Goede gesprekken 2020-2021 (ABBA/VL/35750)

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 2024 ontvangen.

31-12-2023
€

Samen sociaal en vitaal senioren (20221219-99291)

Toekenning bijdrage		15.000
Reeds ontvangen bijdrage (in 2023)		<u>-13.500</u>
		<u>1.500</u>

Met dagtekening 6 april 2023 is een subsidie verleend ad € 15.000 voor het project Samen sociaal en vitaal senioren. Het resterende bedrag wordt in 2024 ontvangen.

31-12-2023
€

Samen sociaal en vitaal onbepert (20221219-02130)

Toekenning bijdrage		15.000
Reeds ontvangen bijdrage (in 2023)		<u>-13.500</u>
		<u>1.500</u>

Met dagtekening 6 april 2023 is een subsidie verleend ad € 15.000 voor het project Samen sociaal en vitaal onbepert. Het resterende bedrag wordt in 2024 ontvangen.

2.6 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>
	€
<i>Verbinding en antidiscriminatie (20230221-64766)</i>	
Toekenning bijdrage	30.000
Reeds ontvangen bijdrage (in 2023)	<u>-27.000</u>
	<u>3.000</u>

Met dagtekening 5 juni 2023 is een subsidie verleend ad € 30.000 voor het project Verbinding en antidiscriminatie. Het resterende bedrag wordt in 2024 ontvangen.

	<u>31-12-2023</u>
	€
<i>Jubileum Voetjes van de Vloer (20230523-25046)</i>	
Toekenning bijdrage	40.000
Reeds ontvangen bijdrage (in 2023)	<u>-36.000</u>
	<u>4.000</u>

Met dagtekening 12 juli 2023 is een subsidie verleend ad € 40.000 voor het project Jubileum Voetjes van de Vloer. Het resterende bedrag wordt in 2024 ontvangen.

	<u>31-12-2023</u>
	€
<i>Digitaal (Samen) Werken de Vaillant (20230510-84951)</i>	
Toekenning bijdrage	10.000
Reeds ontvangen bijdrage (in 2023)	<u>-9.000</u>
	<u>1.000</u>

Met dagtekening 22 oktober 2023 is een subsidie verleend ad € 10.000 voor het project Jubileum Digital (Samen) Werken de Vaillant. Het resterende bedrag wordt in 2024 ontvangen.

	<u>31-12-2023</u>
	€
<i>Noodsteun culturele instellingen Den Haag 2023 (20231220-19495)</i>	
Toekenning bijdrage	89.104
Reeds ontvangen bijdrage	<u>-</u>
	<u>89.104</u>

Met dagtekening 04-01-2024 is een subsidie verleend ad € 89.104 voor noodsteun aan culturele instellingen 2023. Het bedrag wordt in 2024 ontvangen.

		<u>31-12-2023</u>
		€
<i>Vorderingen op fondsen:</i>		
Fonds 1818 - voetnoot extended (221167)	24-01-2023	3.500
Fonds 1818 - De Grote Verwendag & Op naar Beter (221017)	12-12-2022	2.000
Gravin van Bylandt Stichting - De Sociale Tafels (2023-0094)	07-02-2023	6.000
Fonds 1818 - Sound of Us (230648)	12-05-2023	900
Fonds voor Cultuurparticipatie - Ik Wil Die Zaal! (15915571)	14-07-2023	10.000
Fonds voor Cultuurparticipatie - Sound of US (17981848)	16-11-2023	<u>2.550</u>
		<u>24.950</u>

2.6 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	44.893	50.380
Nog te ontvangen bedragen	30.197	10.871
	<u>75.090</u>	<u>61.251</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Liquide middelen [4]		
ING Bank N.V., Zakelijke Rekening	21.986	92.339
ING Bank N.V., Vermogen Spaarrekening	76.455	100.000
Triodos, Spaarrekening	100.223	99.942
Kassa Theater	50	50
Kluis Theater	3.135	2.294
Horecakassen	100	50
Paypal	91	21
Kleine Kas Theater	224	385
	<u>202.264</u>	<u>295.081</u>

2.6 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	6.605	60.518
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-54</u>	<u>-53.913</u>
Stand per 31 december	<u><u>6.551</u></u>	<u><u>6.605</u></u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2023 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2023 bedraagt € 0.

VOORZIENINGEN [5]

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	<u>178.829</u>	<u>202.504</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Voorziening groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	202.504	213.083
Dotatie boekjaar	-	30.000
Besteding in boekjaar	<u>-23.675</u>	<u>-40.579</u>
Stand per 31 december	<u><u>178.829</u></u>	<u><u>202.504</u></u>

De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsprognose. In overleg met de Gemeente Den Haag is overeengekomen om in het boekjaar 2023 geen dotatie te doen voor deze voorziening.

2.6 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN [6]

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>44.422</u>	<u>47.501</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Premies pensioen	<u>6.405</u>	<u>-</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Premies pensioen</i>		
Pensioenen huidig boekjaar	<u>6.405</u>	<u>-</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige schulden		
Nog te besteden projectkosten	<u>153.250</u>	<u>68.000</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>31-12-2023</u>
		€
<i>Nog te besteden projectkosten - Sociale tafels:</i>		
Gravin van Bylandt Stichting - 2023-0094	07-02-2023	3.000
Fonds 1818 - 221143	23-02-2023	22.000
Gemeente Den Haag - 20221219-02130	06-04-2023	11.250
		<u>36.250</u>

		<u>31-12-2023</u>
		€
<i>Nog te besteden projectkosten - Digitaal (samen) Werken De Vaillant:</i>		
Gemeente Den Haag - 20230510-84951	22-10-2023	5.000
		<u>5.000</u>

		<u>31-12-2023</u>
		€
<i>Nog te besteden projectkosten - Ik Wil Die Zaal!</i>		
<i>VSB fonds - 20221227</i>		32.000
Fonds voor Cultuur Participatie - 15915571		80.000
		<u>112.000</u>

2.6 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Reservering accountantskosten	9.000	8.000
Reservering administratiekosten	5.000	5.000
Nog te betalen bedragen	28.529	7.221
Terug te betalen NOW regeling	-	21.894
Voorziening vakantiegeld personeel	26.846	24.925
Voorziening vakantiedagen personeel	13.604	-
Nog te betalen gelden personeel	-	318
Nog te betalen netto loon	-	1.480
	<u>82.979</u>	<u>68.838</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 2024 € 94.011 (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

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen [7]			
Kaartverkoop theater	14.008	20.004	21.673
Verhuur ruimten	61.217	60.000	68.370
Verhuur materialen	8.961	32.000	6.749
Verleende diensten catering	71.976	102.000	48.692
Verleende diensten technici	2.327	-	1.645
Diverse opbrengsten	64.507	25.000	25.696
	<u>222.996</u>	<u>239.004</u>	<u>172.825</u>

De totale directe opbrengsten zijn circa 6,7% lager dan begroot. Met name de opbrengst uit verleende diensten catering lager dan begroot.

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Subsidiebaten [8]			
Subsidie Gemeente Den Haag, MJPB Kunst en Cultuur	799.941	799.941	755.043
Subsidie Gemeente Den Haag, Overige	285.854	124.140	133.588
	<u>1.085.795</u>	<u>924.081</u>	<u>888.631</u>

Ingevolge het Meerjarenbeleidsplan Kunst en Cultuur 2021-2024 "Zee aan Mogelijkheden" en de gemeentebegroting 2023 is aan de stichting een exploitatiesubsidie verstrekt middels beschikking 20221116-11436 van 26 januari 2023. 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 2023 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	20221116-11436	<u>799.941</u> 799.941
Overige subsidies	Beschikking	Totaal
		€
The Next Best	20220711-23638	10.000
Samen Sociaal en Vitaal senioren	20221219-99291	15.000
Imuun	20220711-40698	6.000
Voetnoot	20230125-15942	10.000
De Sociale Tafels	20230125-99472	10.000
Verbinding en antidiscriminatie	20230221-64766	30.000
Konkelfoezen	ABBA/VL/37435	2.000
The Rehearsal Room	20220616-29896	10.000
Samen Sociaal en Vitaal onbeperkt	20221219-02130	3.750
Koloniaal- en slavernijverleden	20230501-71915	25.000
Jubileum Voetjes van de Vloer	20230523-25046	40.000
Digital cross-overs	20220726-44009	10.000
Het Tweede bedrijf (de Einder)	Overeenkomst	20.000
Digitaal (samen) werken De Vaillant	20230510-84951	5.000
Noodsteun culturele instellingen	20231220-19495	89.104
		<u>285.854</u>

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Overige baten [9]			
Bijdragen fondsen	128.500	237.500	47.000

Onderstaand een overzicht van de verleende overige bijdragen in 2023:

Bijdragen fondsen (Projecten)	Beschikking	Totaal €
Fonds voor Cultuurparticipatie - Ik Wil Die Zaal!	15915571	20.000
Fonds voor Cultuurparticipatie - Sound of Us	17981848	25.500
Gravin van Bylandt Stichting - De sociale tafels	2023-0094	3.000
Fonds 1818 - De sociale tafels	221143	10.000
Fonds 1818 - De Grote Verwendag & Op naar Beter	221017	10.000
De Coöperatieve participatie federatie - Next Best	Overeenkomst	30.000
Fonds 1818 - Voetnoot Extended	221.167	17.500
Fonds 1818 - Sound of Us	17981848	4.500
VSB fondsen - Ik Wil Die Zaal!	20221227	8.000
		<u>128.500</u>

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Inkoopwaarde geleverde producten [10]			
Inkoop catering	34.781	40.000	32.990
Inkopen overig	5.389	-	17.159
Totaal inkopen	<u>40.170</u>	<u>40.000</u>	<u>50.149</u>

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Lonen en salarissen [11]			
Brutolonen en salarissen	640.517	-	554.319
	640.517	595.000	554.319
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-56.241	-	-38.417
Ontvangen subsidies brutolonen	-42.922	-	-12.136
Doorberekende loonkosten aan diverse projecten	-14.000	-	-
	<u>527.354</u>	<u>595.000</u>	<u>503.766</u>

In 2023 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 2023.

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het jaar 2023 waren er gemiddeld 12,6 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2022 waren dit 11,7 werknemers.

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Sociale lasten [12]			
Sociale lasten	102.307	130.000	90.556

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Pensioenlasten [13]			
Pensioenpremie personeel	24.734	31.563	32.572

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa [14]			
Computerapparatuur en software	2.182	3.000	2.425
Inventaris en theatertechniek	6.566	6.000	5.244
	8.748	9.000	7.669

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Overige personeelskosten [15]			
Reiskostenvergoeding personeel	10.707	-	9.649
Vrijwilligers- en stagevergoeding	1.995	-	4.944
Onkostenvergoeding personeel	-	-	1.292
Lunchkosten en verteringen	5.139	-	3.230
Scholings- en opleidingskosten	8.434	-	2.143
Ingeleend personeel	43.306	-	18.047
Ziekengeldverzekering	20.839	-	22.117
Overige personeelskosten	20.022	-	618
	110.442	67.265	62.040
Doorberekende personeelskosten aan groot onderhoud	-	-	-17.664
	110.442	67.265	44.376

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Huisvestingskosten [16]			
Huur onroerend goed	92.323	-	87.263
Dotatie onderhoudsvoorziening	-	-	30.000
Reguliere onderhoudskosten	-	-	3.377
Gas, water en electra	80.126	-	46.014
Vaste lasten onroerend goed	5.274	-	-4.755
Schoonmaakkosten	41.428	-	38.355
Milieu- en afvoerkosten	4.369	-	3.492
Bewakingskosten	1.795	-	5.032
Overige huisvestingskosten	-	-	339
	<u>225.315</u>	<u>241.661</u>	<u>209.117</u>

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Verkoopkosten [17]			
Representatiekosten	4.814	-	2.241
Relatiegeschenken	93	-	127
	<u>4.907</u>	<u>-</u>	<u>2.368</u>

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Kantoorkosten [18]			
Kantoorbenodigdheden	598	-	1.899
Drukwerk	5.228	-	5.563
Telecommunicatie	2.786	-	2.211
Internetkosten	974	-	954
Kosten automatisering	26.834	-	23.199
Contributies en abonnementen	21.641	-	4.043
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	3.396	-	3.478
	<u>61.457</u>	<u>50.000</u>	<u>44.139</u>

2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Algemene kosten [19]			
Accountantskosten	9.296	-	8.175
Administratiekosten	18.700	-	11.298
Loonadministratiekosten	2.610	-	2.092
Zakelijke verzekeringen	10.025	-	10.595
Betalingsverschillen kassasystemen	5.088	-	536
	<u>45.719</u>	<u>8.000</u>	<u>32.696</u>

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Theaterkosten [20]			
Aanschaf theatermateriaal	11.498	-	7.908
Onderhoud theater	23.637	-	20.202
Horecakosten theater	9.502	-	6.881
Theatertechniek	-	-	1.194
Reclame- en advertentiekosten	10.043	-	11.690
	<u>54.680</u>	<u>45.000</u>	<u>47.875</u>

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Programma theater [21]			
Programmakosten	177.001	-	101.031
Huur materiaal	4.640	-	7.084
Representatiekosten	3.278	-	1.844
Reclame- en advertentiekosten	26.347	-	16.409
Reis - en transportkosten	1.911	-	850
Catering	16.265	-	5.865
Verzekering projecten	207	-	-
	<u>229.649</u>	<u>295.245</u>	<u>133.083</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

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [22]			
Rente banken	1.479	-	11

Rentelasten en soortgelijke kosten [23]

Bankkosten en provisie

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
	3.342	-	3.184

Ondertekening van de jaarrekening

Den Haag,
Stichting Theater aan de Hobbemastraat

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

K. Baart
(voorzitter bestuur)

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Theater aan de Hobbemastraat

A. Verklaring over de jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de geldende RJK-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 2023 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 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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 2023 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, 25 april 2024

Audit 4you B.V.

Marcel Vink RA

Stichting Theater aan de Hobbemastraat te Den Haag / Theater De Vaillant

Bestuursverklaring subsidieverantwoording Den Haag 2020

Het bestuur van Stichting Theater aan de Hobbemastraat te Den Haag verstrekt deze bestuursverklaring bij de subsidieverantwoording over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2021 met betrekking tot de volgende subsidies:

- Meerjarenbeleidsplan 2021-2024, toegekend met kenmerk 20221116-11436, d.d. 26-01-2023
- Goede gesprekken/Voetnoot*, toegekend met kenmerk ABBA/VL/35750, d.d. 09-06-2021
- Konkelfoezen, toegekend met kenmerk ABBA VL 37435, d.d. 03-05-2021
- The Rehearsal Room, toegekend met kenmerk 2022616-29896, d.d. 26-07-2022
- Immuun, toegekend met kenmerk 20220711-40698, d.d. 23-08-2022
- The Next Best, toegekend met kenmerk 20220711-23638, d.d. 23-08-2022
- Ik Wil Die Zaal!, toegekend met kenmerk 20220705-00916, d.d. 21-09-2022
- De Sociale Tafel Senioren, toegekend met kenmerk 20221219-99291, d.d. 06-04-2023
- Sociale Tafels, toegekend met kenmerk 20230125-99472, d.d. 15-05-2023
- Sounds of Us, toegekend met kenmerk 20230501-71915, d.d. 23-06-2023
- Jubileum Voetjes v/d Vloer, 2023, toegekend met kenmerk 20230523-25046, d.d. 12-07-2023
- Digital Cross-Overs, 2023, toegekend met kenmerk 20220726-44009, d.d. 12-09-2023
- Noodsteun Culturele Organisaties Den Haag 2023, toegekend met kenmerk 20231220-19495, d.d. 02-01-2024

Algemeen

- Het bestuur verklaart verantwoordelijk te zijn voor de juistheid en volledigheid van de subsidieverantwoording.
- Het bestuur verklaart de subsidieverantwoording te hebben opgemaakt conform de Richtlijnen verantwoording Den Haag 2020 en de verleningsbeschikking(en).

Inhoudelijk verslag

- Het bestuur verklaart dat het inhoudelijk verslag / jaarverslag een juist en volledig beeld geeft over de mate waarin de activiteiten, resultaten en doelen zijn gerealiseerd conform de verleningsbeschikking(en).

Financieel verslag (indien van toepassing)

- Het bestuur verklaart dat de in het financieel verslag / jaarrekening opgenomen bestede subsidie van de gemeente Den Haag is besteed voor het doel waarvoor zij blijkens de verleningsbeschikking(en) is verstrekt en overeenkomstig de verleningsbeschikking(en). Afwijkingen van de verleningsbeschikking van meer dan 10% zijn naar aard, omvang en beïnvloedbaarheid toegelicht.
- Het bestuur verklaart dat alle ontvangen baten voor de activiteiten of projecten volledig zijn verantwoord in de subsidieverantwoording.

ONDERTEKENING

Den Haag, 22 april 2024

K. Baart
voorzitter

S. Darboe
penningmeester


K.Baart (Apr 22, 2024 16:21 GMT+2)


Saloum Darboe (Apr 22, 2024 12:48 GMT+2)