

Jaarrekening 2019

van

Stichting

CultuurSchakel

te

's-Gravenhage

Inhoudsopgave

Pagina

Jaarrekening

A	Balans per 31 december 2019	1
B	Staat van baten en lasten over 2019	2
C	Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	3

Overige gegevens

D.	Ondertekening van de jaarrekening	15
E	Overige gegevens	16
F	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	17

Bijlagen

Staat van baten en lasten project	"Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017-2020"
Staat van baten en lasten project	"Cultuuronderwijs in het VO"
Staat van baten en lasten project	"Haagse CultuurAcademie 2018/2019"
Staat van baten en lasten project	"Haagse CultuurAcademie 2019/2020"
Staat van baten en lasten project	"Stimuleren samenwerking popsector, cultuurankers en CultuurSchakel"

A. Balans per 31 december 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
1. Materiële vaste activa	26.961	37.771
Vlottende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa		
2. Vorderingen	149.466	100.179
3. Vooruitbetaald	<u>27.207</u>	<u>32.514</u>
	176.674	132.693
Liquide middelen		
4. Liquide middelen	2.151.934	2.149.101
	<u><u>2.355.569</u></u>	<u><u>2.319.565</u></u>
 PASSIVA		
Eigen Vermogen		
5. Algemene reserve	99.822	75.000
6. Bestemmingsreserves	<u>249.900</u>	<u>235.515</u>
	349.722	310.515
Inkomensoverdrachten		
7. Inkomensoverdrachten	745.934	808.799
Kortlopende schulden		
8. Cultuuronderwijs op zijn Haags	831.409	758.638
9. Crediteuren	26.338	38.308
10. Gemeente Den Haag	79.457	91.163
11. Belastingen en prem.soc.verzekeringen	137.763	144.512
12. Overige schulden en overlopende passiva	<u>184.946</u>	<u>167.630</u>
	1.259.913	1.200.251
	<u><u>2.355.569</u></u>	<u><u>2.319.565</u></u>

B. Staat van baten en lasten over 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Baten			
A.3 Overige directe opbrengsten	8.871	11.125	13.719
B.1.2 Meerjarige subsidie Cultuurfondsen	373.629	410.000	282.118
B.3.1 Meerjarige subsidie gemeente Den Haag			
Exploitatiesubsidie	1.851.017	1.852.147	1.724.595
Inkomensoverdrachten	885.109	850.322	859.394
Geld voor je kunst!	78.441	121.714	134.152
Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017 - 2020	373.935	410.000	282.348
Cultuuronderwijs in het VO	55.103	63.000	39.267
Projectmedewerker Talentontwikkeling	29.092	25.000	15.908
	<u>3.272.697</u>	<u>3.322.183</u>	<u>3.055.664</u>
B.3.2 Overige subsidies gemeente Den Haag	141.904	140.184	211.428
B.4 Overige subsidies en bijdragen uit publieke middelen	121.422	127.000	136.400
	<u>3.918.523</u>	<u>4.010.492</u>	<u>3.699.329</u>
Lasten			
C.1 Beheerslasten Personeel			
Personeelskosten	367.118	362.578	342.252
C.2 Beheerslasten Materieel			
Huisvestingskosten	47.714	50.000	73.788
Organisatiekosten	61.131	65.500	64.886
Afschrijvingen	10.211	11.000	14.026
Automatiseringskosten	25.250	27.000	26.015
Planningsstelsel schoolvoorstellen	29.841	27.500	28.256
	<u>174.148</u>	<u>181.000</u>	<u>206.970</u>
D.1 Activiteitenlasten personeel			
Personeelskosten	1.264.716	1.280.666	1.192.643
Personeelskosten projecten	683.856	727.195	617.583
	<u>1.948.572</u>	<u>2.007.861</u>	<u>1.810.225</u>
D.2 Activiteitenlasten materieel			
Materiële kosten	164.312	235.425	148.260
Materiële kosten projecten	293.416	332.606	279.544
Overdrachtssubsidie	931.985	925.322	859.394
	<u>1.389.714</u>	<u>1.493.353</u>	<u>1.287.198</u>
	<u>3.879.551</u>	<u>4.044.792</u>	<u>3.646.645</u>
Exploitatie resultaat	38.972	-34.300	52.683
Financiële baten en lasten	235	0	345
Resultaat	<u>39.207</u>	<u>-34.300</u>	<u>53.028</u>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	24.822		
Bestemmingsreserve opleiding	5.000		
Bestemmingsreserve website	-22.615		
Bestemmingsreserve herinrichting kantoor	-8.000		
Bestemmingsreserve naamsbekendheid	-18.000		
Bestemmingsreserve binnenschools-buitenschools	16.000		
Bestemmingsreserve nieuwe werkplekken	42.000		
	<u>39.207</u>		

C. Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

C.1 Algemeen

Stichting CultuurSchakel is in juli 2013 opgericht te Den Haag als het onafhankelijke kenniscentrum en de culturele bemiddelingsorganisatie voor cultuuronderwijs en amateurkunst in Den Haag. CultuurSchakel informeert, adviseert, ondersteunt, verbindt, stimuleert en promoot op de gebieden van cultuuronderwijs op scholen en actieve amateurkunstbeoefening in Den Haag. CultuurSchakel is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 57951721 en gevestigd aan de Prinsegracht 27 in Den Haag.

C.2 Activiteiten

We onderscheiden twee werkvelden: cultuuronderwijs onder schooltijd (Expertisecentrum Cultuuronderwijs en Cultuuronderwijs op zijn Haags, verder afgekort als COH) en cultuurparticipatie in de vrije tijd (afdeling Cultuurparticipatie en Subsidieloket). Via het Expertisecentrum en COH zet CultuurSchakel zich in voor cultuuronderwijs met kwaliteit voor alle Haagse scholieren. De afdeling Cultuurparticipatie en het Subsidieloket maken zich sterk voor cultuurparticipatie voor iedere Hagenaar. Samen werken we aan een doorstroom van binnenschoolse naar buitenschoolse cultuureducatie en -participatie.

De organisatie van CultuurSchakel bestaat uit vier pijlers:

- Het Expertisecentrum Cultuureducatie vormt de verbindende schakel tussen het onderwijs en de culturele sector;
- De afdeling Cultuurparticipatie stimuleert en promoot de Haagse amateurkunst in al haar facetten;
- Het Subsidieloket verstrekt subsidies aan de Haagse amateurskunst;
- Binnen Cultuuronderwijs op zijn Haags regisseert CultuurSchakel de ontwikkeling en implementatie van acht leerlijnen voor het basisonderwijs.

De Stichting kent de volgende statutaire organen:

1. Bestuurder, aangeduid als directeur - bestuurder
2. Raad van Toezicht

C.3 Continuïteit

Vanuit het meerjarenbeleidsplan "Ruimte voor de spelende mens" 2017 - 2020 van de gemeente Den Haag is er subsidie toegekend. Het bestuur zal voor zover mogelijk/relevant maatregelen treffen om langlopende verplichtingen, zoveel mogelijk af te sluiten binnen het kunstenplan. In 2019 heeft CultuurSchakel haar beleidsplan voor de komende periode (2021-2024) bij de gemeente Den Haag ingediend. In de loop van 2020 wordt bekend in hoeverre de aanvraag, waarin ook om enkele uitbreidingen wordt verzocht, zal worden gehonoreerd. Wij zien dit met vertrouwen tegemoet.

Het aantal langlopende verplichtingen na 2020 is zeer beperkt. De belangrijkste langlopende verplichting, de huurovereenkomst, loopt af op 31-12-2020. Indien er onverhoopt geen subsidie voor de periode 2021-2024 wordt ontvangen, is er voldoende eigen vermogen om de resterende verplichtingen in 2021 af te wikkelen.

De jaarrekening is derhalve opgesteld op continuïteitsbasis.

C.4 Begroting

De stichting stelt jaarlijks een begroting en activiteitenplan op voor de aanvraag van de subsidie bij de Gemeente Den Haag en andere subsidieverstrekkers.

Zowel de begroting als de realisatie worden kwartaalgewijs gedurende het jaar gevolgd.

C.5 Vergelijkende cijfers.

De vergelijkende cijfers van het subsidieloket van het voorgaande boekjaar zijn voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

C.6 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn voor de jaarverslaggeving RJ 640 "Organisaties zonder winststreven", rekening houdend met de Richtlijnen verantwoording Subsidies van de gemeente Den Haag 2017 en de bepalingen van en krachtens de WNT. De jaarrekening geldt als basis om de hierin opgenomen subsidie te kunnen vaststellen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders vermeld worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Resultaten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

C.7 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

C.7.1 Materiële vaste activa.

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs (historische kosten), onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen en indien van toepassing bijzondere waardeverminderingen. Voor automatisering en kantoorinventaris bedraagt het afschrijvingspercentage 20% per jaar.

Vanaf 2017 worden aanschaffingen onder de € 5.000 inclusief btw niet geactiveerd, deze worden direct als last verantwoord. De gevolgen van deze stelselwijziging zijn niet met terugwerkende kracht in de jaarrekening verwerkt. De boekwaarde van activa met een aanschafwaarde van minder dan € 5.000 bedraagt ultimo 2019 € 2.855.

C.7.2 Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

C.7.3 Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien de liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt dit vermeld.

C.7.4 Eigen Vermogen

Algemene reserve subsidie gemeente Den Haag

Om risico's voor de continuïteit op te kunnen vangen is de algemene reserve gevormd. De dotatie aan de algemene reserve is onderdeel van de resultaatbestemming.

Bestemmingsreserves

Binnen de resultaatbestemming worden door het bestuur voor toekomstige specifieke doelen bestemmingsreserves gevormd.

C.7.5 Inkomensoverdrachten

De onder deze post opgenomen bedragen betreffen van de gemeente Den Haag ontvangen subsidies ten behoeve van amateurkunstbeoefenaars.

C.7.6 Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

C.8 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

C.8.1 Baten

Dit betreffen alle opbrengsten die betrekking hebben op het verslagjaar inclusief toegezegde nog niet ontvangen bijdragen. Baten die zijn ontvangen in de vorm van goederen of diensten worden gewaardeerd tegen reële waarde. Vrijwilligerswerk wordt niet financieel gewaardeerd.

C.8.2 Opbrengsten

Onder opbrengsten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten.

C.8.3 Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

C.8.4 Overdrachtssubsidies

Dit betreffen ontvangen subsidies van de gemeente Den Haag. Deze subsidies worden ten gunste en ten laste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin de subsidiebeschikking aan de aanvragers wordt verstrekt. Middelen die aan het eind van het jaar nog niet besteed zijn worden op de balans onder de post inkomensoverdrachten opgenomen.

Stelselwijziging

Om meer inzicht te verschaffen in het verloop van de reserves van het subsidieloket wordt vanaf 2019 de vrijval van verplichtingen tegengeboekt op de lasten van het subsidieloket. Tot 2019 werd deze vrijval direct van de verplichtingen naar de reserve geboekt. De vergelijkende cijfers zijn aangepast, zowel de baten als lasten in 2018 zijn met € 35.725 verlaagd van € 895.119 naar € 859.394. Dit heeft geen invloed op het resultaat en de balans van 2018.

Geld voor je kunst! wordt vanaf 2019 bij het subsidieloket gerubriceerd onder de inkomensoverdrachten. Tot 2018 stond de reserve van geld voor je kunst! gerubriceerd onder de kortlopende schulden - gemeente Den Haag. De vergelijkende cijfers zijn aangepast, de reserve ultimo 2018 ad € 38.447 is geherrubriceerd.

C.8.5 Lasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Onder de lasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

C.9 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Vaste activa

1. Materiële vaste activa	31-12-2019	31-12-2018
Boekwaarde per 31 december voorgaand jaar	37.771	41.234
Investerings	0	15.602
Afschrijvingen	-10.211	-19.065
Desinvesteringen	-998	-7.535
Afschrijvingen over desinvesteringen	399	7.535
Boekwaarde per 31 december	<u>26.961</u>	<u>37.771</u>
Afschrijvingspercentages:		
- Inventaris	20%	20%
- Computerapparatuur	20%	20%
Cumulatieve aanschafwaarde	119.263	120.261
Cumulatieve afschrijvingen	-92.302	-82.490
Boekwaarde per 31 december	<u>26.961</u>	<u>37.771</u>

Vlottende activa

2. Vorderingen

2.1 Vorderingen gemeente Den Haag		
2.1.1 Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017 ABBA/VL/8713 10-05-17	41.034	41.034
2.1.2 Cultuuronderwijs in het VO 2018, ABBA/VL/13037 28-05-2018	9.000	9.000
2.1.3 Cultuuronderwijs op zijn Haags 2018 ABBA/VL/13663 05-10-18	41.034	41.034
2.1.4 Cultuuronderwijs op zijn Haags 2019 ABBA/VL/19369 13-05-19	41.034	0
2.1.5 Popsector 2019 ABBA/VL/20960 20-03-19	2.000	0
2.1.6 Haagse Cultuuracademie 2019 ABBA/VL/22612 13-06-19	6.000	0
	<u>140.101</u>	<u>91.067</u>
2.2 Overige vorderingen		
2.2.1 Debiteuren	8.438	5.550
2.2.2 Nog te ontvangen rente	235	345
2.2.3 Overige vorderingen	670	3.217
2.2.4 BTW	23	0
	<u>9.366</u>	<u>9.112</u>
	<u>149.466</u>	<u>100.179</u>

3. Vooruitbetaald

3.1 Vooruitbetaalde projectsubsidie Gemeente Den Haag, inkomensoverdrachtsubsidie	10.575	10.250
3.2 Vooruitbetaalde bedragen	16.632	22.264
	<u>27.207</u>	<u>32.514</u>

4. Liquide middelen

4.1 Rabobank 14.11.64.328	106.577	4.089
4.2 Rabo Bedrijfsbonusrekening 10.95.347.098	1.245.095	1.345.000
4.3 Triodos Bank NL70TRIO2019121581	400.000	400.000
4.4 SNS Bank NL81SNSB0956633749	400.262	400.012
	<u>2.151.934</u>	<u>2.149.101</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen Vermogen	31-12-2019	31-12-2018
-----------------------	-------------------	-------------------

5. Algemene reserve

Algemene reserve subsidie gemeente Den Haag

Saldo per 1 januari 2019	75.000	75.000
Dotatie	<u>24.822</u>	<u>0</u>
Totaal saldo 31 december 2019	<u>99.822</u>	<u>75.000</u>

Om risico's voor de continuïteit beter op te kunnen vangen wordt in 2019 € 24.822 aan de algemene reserve toegevoegd.

6. Bestemmingsreserves

Opleidingen		
Saldo per 1 januari	10.000	5.631
Onttrekking	-6.293	-5.631
Dotatie	<u>11.293</u>	<u>10.000</u>
Totaal saldo 31 december	<u>15.000</u>	<u>10.000</u>

Website		
Saldo per 1 januari	27.515	36.856
Onttrekking	-22.615	-30.146
Dotatie	<u>0</u>	<u>20.805</u>
Totaal saldo 31 december	<u>4.900</u>	<u>27.515</u>

Continuïteit		
Saldo per 1 januari	110.000	110.000
Dotatie	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal saldo 31 december	<u>110.000</u>	<u>110.000</u>

Herinrichting kantoor		
Saldo per 1 januari	20.000	30.000
Onttrekking	-8.000	-10.000
Dotatie	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal saldo 31 december	<u>12.000</u>	<u>20.000</u>

Naamsbekendheidscampagne		
Saldo per 1 januari	18.000	0
Onttrekking	-18.000	0
Dotatie	<u>0</u>	<u>18.000</u>
Totaal saldo 31 december	<u>0</u>	<u>18.000</u>

Overstap CAO		
Saldo per 1 januari	50.000	0
Dotatie	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Totaal saldo 31 december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Binnenschools-buitenschools		
Saldo per 1 januari	0	0
Dotatie	<u>16.000</u>	<u>0</u>
Totaal saldo 31 december	<u>16.000</u>	<u>0</u>

Nieuwe werkplekken		
Saldo per 1 januari	0	0
Dotatie	<u>42.000</u>	<u>0</u>
Totaal saldo 31 december	<u>42.000</u>	<u>0</u>
	<u>249.900</u>	<u>235.515</u>

In 2019 is extra ingezet op opleiding van het personeel van CultuurSchakel, onder andere op het gebied van diversiteit en inclusie, ter dekking van deze kosten is € 6.293 aan de bestemmingsreserve opleidingen onttrokken.

In 2020 gaan we door met het aanbieden van extra cursussen en trainingen aan het personeel, hiervoor wordt € 11.293 aan de bestemmingsreserve opleidingen toegevoegd.

In 2019 is de website verder doorontwikkeld, hier is € 22.615 aan besteed, het restant zal in 2020 worden besteed.

Naar aanleiding van een risicoanalyse is in 2016 de bestemmingsreserve continuïteit gevormd. De eventuele kosten van uitstroom van personeel indien (een deel van) de subsidie vervalt zijn hoog. Om dit risico op personeelsgebied op te kunnen vangen is de bestemmingsreserve continuïteit gevormd.

In 2019 is de herinrichting van de kantoorruimten afgerond, hiervoor is € 5.000 aan de bestemmingsreserve onttrokken, daarnaast is € 3.000 ter dekking van de afschrijvingslasten onttrokken. Het resterende deel van de bestemmingsreserve dient ter dekking van de afschrijvingslasten van de komende 4 jaar.

Eind 2018 is gestart met de voorbereidingen van een naamsbekendheidscampagne die in 2019 werd gelanceerd.

De gereserveerde middelen ad € 18.000 zijn in 2019 volledig besteed.

Cultuurschakel wil in de loop van 2020 overstappen naar de CAO Kunsteducatie, ter dekking van de eenmalige kosten is reeds in 2018 een bestemmingsreserve ad € 50.000 gevormd.

Binnen de afdeling cultuurparticipatie is in 2019 het project binnenschools-buitenschools van start gegaan, ter dekking van de kosten van dit project in 2020 wordt een bestemmingsreserve ad € 16.000 gevormd.

In 2020 wordt het aantal werkplekken uitgebreid, hiermee lossen we het huidige tekort op, hiervoor reserveren we € 42.000.

7. Inkomensoverdrachten **31-12-2019** **31-12-2018**

7.1 Subsidieloket

Stand 1 januari	467.681	494.682
Subsidie Gemeente Den Haag incl. trend	844.447	832.393
Toekenningen basissubsidie	-384.679	-386.978
Toekenningen presentatiesubsidie	-545.486	-508.141
Vrijval verplichtingen	<u>45.056</u>	<u>35.725</u>
Stand 31 december	<u><u>427.019</u></u>	<u><u>467.681</u></u>

Vanuit de gemeente Den Haag is in 2019 € 844.447 subsidie voor de Regeling Haagse Amateurkunst beschikbaar gesteld. Deze middelen worden gebruikt voor het subsidieloket.

De werkzaamheden voor de subsidieverleningstaak die CultuurSchakel verricht worden apart aan de gemeente gefactureerd en zijn niet in bovenstaand overzicht opgenomen.

In 2019 is € 384.679 basissubsidie en € 545.486 presentatiesubsidie toegekend, er zijn geen kortingen toegepast.

Doordat de realisatie regelmatig afwijkt van de ingediende begroting ontstaan er verschillen tussen de voorlopige en definitieve toekenningen, een deel van de verplichtingen valt hierdoor in een volgend boekjaar vrij.

Van de verplichtingen ultimo 2018 is in 2019 € 45.056 vrijgevallen.

Van het reservesaldo dat ultimo 2019 resteert is € 349.692 bestemd voor de basissubsidie 2019, deze wordt in de eerste 4 maanden van 2020 uitbetaald.

De overige € 77.327 blijft beschikbaar als algemene reserve subsidiegelden.

7.2 Geld voor je kunst!

Stand 1 januari	38.447	68.135
Subsidie Gemeente Den Haag incl. trend	105.977	104.464
Toekenningen boekjaar	-51.580	-74.253
Kosten personeel & activiteiten	-31.565	-59.899
Vrijval verplichtingen	<u>4.704</u>	<u>0</u>
Stand 31 december	<u><u>65.983</u></u>	<u><u>38.447</u></u>

Vanuit de gemeente Den Haag is in 2019 is € 105.977 extra budget voor de Regeling Haagse Amateurkunst beschikbaar gesteld. Deze middelen worden gebruikt voor Geld voor je Kunst!

Er is in 2019 € 51.580 aan subsidie verstrekt, de kosten voor personeel en activiteiten bedroegen € 31.565.

Van de verplichtingen ultimo 2018 is € 4.704 vrijgevallen.

Het overschot ad € 37.536 is aan de reserve toegevoegd.

Ultimo 2019 bedraagt de reserve Geld voor je Kunst! € 65.983.

7.3 Reserve herziening subsidieloket	38.485	69.945
Reserve basissubsidie (zie 7.1)	349.692	337.638
Reserve subsidiegelden (zie 7.1)	77.327	130.043
Reserve geld voor je kunst! (zie 7.2)	65.983	38.447
Nog te af te rekenen subsidies subsidieloket	197.043	215.719
Nog te af te rekenen subsidies geld voor je kunst!	<u>17.404</u>	<u>17.007</u>
	<u><u>745.934</u></u>	<u><u>808.799</u></u>

In de beschikking ABBA/403560/EC-1313, dd 4 november 2014 is er een verzoek door de gemeente Den Haag gedaan om een reservering voor de herziening van de subsidieregeling op te bouwen.

Deze reservering kan gebruikt worden om extra kosten voor de herziening op te vangen.

In 2019 is er € 31.460 gebruikt om het online aanvragen en afrekenen van subsidie mogelijk te maken.

Ultimo 2019 resteert € 38.485 voor toekomstige herzieningen van het subsidieloket.

Van de in 2019 toegekende presentatiesubsidie moet ultimo 2019 nog € 197.043 worden afgerekend.

Voor geld voor je kunst! is dit € 17.404.

Kortlopende schulden	31-12-2019	31-12-2018
-----------------------------	-------------------	-------------------

8. Cultuuronderwijs op zijn Haags

8.1 Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017-2020

8.1.1 Fonds voor Cultuurparticipatie (FCP)	415.535	379.164
8.1.2 Gemeente Den Haag, ABBA/VL/19369 dd 13-05-2019	415.874	379.474
	<u>831.409</u>	<u>758.638</u>

Mutatie overzicht:

	FCP	Gem. Den Haag	Totaal
Stand per 1 januari	379.164	379.474	758.638
Ontvangen subsidies	410.000	410.335	820.335
Bestedingen 2019	<u>-373.629</u>	<u>-373.935</u>	<u>-747.564</u>
Stand 31 december	<u>415.535</u>	<u>415.874</u>	<u>831.409</u>

Als gevolg van de uitloop van fase 1 van Cultuuronderwijs op zijn Haags tot juli 2017 is Cultuuronderwijs op zijn Haags fase 2 pas in juli 2017 gestart, de kosten in het eerste jaar waren hierdoor lager dan begroot. Ook in 2018 bleven de uitgaven achter op de begroting, dit kwam met name doordat het gebruik van COH-uren door scholen lager was dan verwacht. Het FCP en de gemeente Den Haag hebben toestemming gegeven deze middelen te besteden aan het inzetten van COH-experts op de scholen, dit is in september 2019 van start gegaan. In 2019 zijn de uitgaven grotendeels in lijn met de begroting, de verwachting is dat in 2020 naast de begrote middelen een substantieel deel van het overschot ad € 831.409 zal worden besteed, met name aan COH-experts.

9. Crediteuren

Crediteuren	26.338	38.308
	<u>26.338</u>	<u>38.308</u>

10. Gemeente Den Haag

10.1 Gemeente Den Haag, Cultuuronderwijs in het VO ABBA/VL/13037 dd 28-05-2018	67.167	72.270
10.2 Gemeente Den Haag, Haagse CultuurAcademie ABBA/VL/22612 dd 13-06-2019	12.290	9.801
10.3 Gemeente Den Haag, Projectmedewerker Talentontwikkeling ABBA/VL/12535 dd 24-01-2018	0	9.092
	<u>79.457</u>	<u>91.163</u>

11. Belastingen en premies soc.verzekeringen

Pensioenlasten	24.549	25.091
Loonbelasting	113.214	107.962
BTW	0	11.459
	<u>137.763</u>	<u>144.512</u>

12. Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiegeld	54.321	55.051
Reservering sociale lasten vakantiegeld	10.864	11.010
Reservering vakantiedagen	9.629	7.957
Nog te ontvangen facturen	30.901	25.689
Accountantskosten	7.950	7.260
Vooruitontvangen korting telefonie	0	2.662
Bijdragen culturele instellingen Haagse CultuurAcademie	12.136	0
Fonds 1818, Haagse CultuurAcademie	6.145	0
Fonds 1818, busvervoer	50.500	58.000
Gravin van Bylandt stichting, busvervoer	2.000	0
Overige schulden	500	0
	<u>184.946</u>	<u>167.630</u>

13. Niet uit de balans blijvende rechten, verplichtingen en regelingen

13.1 Huurovereenkomst

De stichting huurt van Stichting Prins 27 diverse kantoorruimtes.

De huurovereenkomst loopt van 1 januari 2017 tot en met 31 december 2020.

Na het verstrijken van deze periode wordt de overeenkomst stilzwijgend verlengd voor een periode van 1 jaar. De opzegtermijn bedraagt 4 maanden.

In 2020 worden nog 2 ruimtes van Stichting Prins 27 gehuurd, deze huurovereenkomsten lopen van 1 februari en 1 april 2020 tot en met 31 december 2020.

Na het verstrijken van deze periode wordt de overeenkomst stilzwijgend verlengd voor een periode van 1 jaar. De opzegtermijn bedraagt 2 maanden.

De huurprijs in 2019 bedraagt € 50.526 op jaarbasis. Er is geen btw verschuldigd.

Er is geen bankgarantie of voorschot gesteld respectievelijk verstrekt.

	Huur
Kortlopend deel (< 1 jaar)	€ 62.853
Langlopend deel (> dan 1 jaar)	€ -

13.2 Fiscaliteit

De stichting is ondernemer voor de btw. Vanwege haar doelstelling, namelijk het functioneren als expertisecentrum t.b.v. de stimulering van Cultuuronderwijs op scholen en de bevordering van amateurkunst en het dekken van de hiermee gemoeide kosten door een subsidie van de gemeente Den Haag, is over deze subsidie geen btw verschuldigd en kan de btw die op de kosten verschuldigd is, niet worden teruggevorderd.

Ten aanzien van de uitvoering van de subsidie van de amateurkunsten en de hiervoor van de gemeente Den Haag ontvangen vergoeding is wel btw verschuldigd. De btw op de aan deze activiteiten toe te rekenen kosten kan als voorbelasting worden teruggevorderd. Dit geldt in beginsel ook voor de cursussen die CultuurSchakel aanbiedt.

Er is duidelijkheid omtrent de btw positie mbt het project "Cultuuronderwijs op zijn Haags"
De belastingdienst heeft op 30 juni 2014 schriftelijk toegezegd dat wegens subsidie overdracht het project vrij is van BTW.

CultuurSchakel ontvangt voor haar gesubsidieerde activiteiten slechts vergoedingen voor haar prestaties van publiekrechtelijke lichamen. De belastingdienst heeft in haar schrijven van 14 november 2016 aangegeven dat CultuurSchakel voor de boekjaren 2013, 2014 en 2015 voldoet aan de voorwaarden van het besluit van 23 december 2005, zodat zij in deze jaren geen onderneming heeft gedreven zoals omschreven in artikel 2 lid 1 letter e Wet Vpb. Hierdoor is CultuurSchakel in deze jaren niet onderworpen aan vennootschapsbelasting. Op 19 juli 2019 heeft de belastingdienst schriftelijk bevestigd dat CultuurSchakel ook voor 2017 en 2018 niet belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting. Daar de belastingdienst nu twee maal de situatie inhoudelijk heeft beoordeeld en de activiteiten van de stichting in 2019 niet zijn gewijzigd ten opzichte van de hiervoor genoemde jaren, mag ervan uit worden gegaan dat in 2019 ook geen Vpb-plicht bestaat.

13.3 Cultuuronderwijs FCP

Voor het project Cultuuronderwijs op zijn Haags heeft het FCP een subsidie van maximaal € 1.640.000 verleend. Het project vormt een onderdeel van de deelregeling Cultuuronderwijs met kwaliteit in het primair onderwijs FCP 2017 - 2020.

De gemeente Den Haag matcht deze subsidie van het FCP met een jaarlijks bedrag van € 410.335.

C.10 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Baten			
A Opbrengsten			
A.3 Overige directe opbrengsten			
Haagse CultuurAcademie, deelnemers	6.500	5.000	5.785
Diverse cursussen	2.371	6.125	7.934
	<u>8.871</u>	<u>11.125</u>	<u>13.719</u>
A Subtotaal opbrengsten	8.871	11.125	13.719
B Subsidies			
B.1.2 Meerjarige subsidie Cultuurfondsen			
Fonds voor Cultuurparticipatie, COH 2017-2020, 11117273/FCP/2017	373.629	410.000	282.118
B.3.1 Meerjarige subsidie gemeente Den Haag			
Exploitatie			
Exploitatiesubsidie, ABBA/VL/17632 dd 19-03-2019	1.824.595	1.824.595	1.688.051
Exploitatiesubsidie trend 2019, ABBA/VL/1732-T+Ta dd 21-10-2019	26.422	27.552	36.544
	<u>1.851.017</u>	<u>1.852.147</u>	<u>1.724.595</u>
Regeling Haagse Amateurkunst (Subsidieloket)			
Inkomensoverdrachtssubsidie, ABBA/VL/17632 dd 19-03-2019	832.393	832.393	814.755
Inkomensoverdrachtssubsidie trend 2019, ABBA/VL/17632-T+Ta dd 21-10-2019	12.054	17.929	17.638
Inkomensoverdrachtssubsidie, van balans (zie balans 7.1)	467.681	0	494.682
Inkomensoverdrachtssubsidie, naar balans (zie balans 7.1)	-427.019	0	-467.681
	<u>885.109</u>	<u>850.322</u>	<u>859.394</u>
Extra budget Regeling Haagse Amateurkunst (Geld voor je Kunst!)			
Geld voor je kunst!, ABBA/VL/17632 dd 19-03-2019	104.464	104.464	102.250
Geld voor je kunst! Trend 2019, ABBA/VL/17632-T+Ta dd 21-10-2019	1.513	2.250	2.214
Geld voor je kunst!, van balans (zie balans 7.2)	38.447	15.000	68.135
Geld voor je kunst!, naar balans (zie balans 7.2)	-65.983	0	-38.447
	<u>78.441</u>	<u>121.714</u>	<u>134.152</u>
Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017-2020			
Cultuuronderwijs op zijn Haags, ABBA/VL/19369 dd 13-05-2019	410.335	410.000	410.335
Cultuuronderwijs op zijn Haags 2018, van balans (zie balans 8.1)	379.474	0	251.487
Cultuuronderwijs op zijn Haags 2019, naar balans (zie balans 8.1)	-415.874	0	-379.474
	<u>373.935</u>	<u>410.000</u>	<u>282.348</u>
Cultuuronderwijs in het VO			
Cultuuronderwijs in het VO, ABBA/VL/21828 dd 19-06-2019	50.000	50.000	90.000
Overheveling subsidie COH (zie balans .1)	0	0	21.537
Cultuuronderwijs in het VO, van balans	5.103	13.000	0
Cultuuronderwijs in het VO, naar balans (zie 10.3)	0	0	-72.270
	<u>55.103</u>	<u>63.000</u>	<u>39.267</u>
Stimuleren samenwerking popsector, cultuurankers en Cultuurschakel			
Projectmedewerker Talentontwikkeling, ABBA/VL/20960 dd 20-03-2019	20.000	25.000	25.000
Projectmedewerker Talentontwikkeling, van balans	9.092	0	0
Projectmedewerker Talentontwikkeling, naar balans	0	0	-9.092
	<u>29.092</u>	<u>25.000</u>	<u>15.908</u>

Om meer inzicht te geven in de besteding van de ontvangen gemeentelijke subsidies heeft CultuurSchakel zowel de baten in het jaar als de doorschuivingen naar de balansposten (komende jaren) zichtbaar gemaakt.

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
B.3.2 Overige subsidies gemeente Den Haag			
Overheveling subsidie COH, OCW/2017.5040 dd 25-08-2017	0	0	90.090
Subsidieverleningstaak, incl. trend 2019, ABBA/VL/11323 dd 02-05-2018	94.552	92.883	92.883
Bijdrage verbruikskosten planningsstelsel schoolvoorstellingen	29.841	27.500	28.256
Haagse CultuurAcademie, ABBA/VL/10086 dd 05-01-2018, van balans	9.801	9.801	199
Haagse CultuurAcademie, ABBA/VL/22612 dd 13-06-2019	7.710	10.000	0
	<u>141.904</u>	<u>140.184</u>	<u>211.428</u>
B.4 Overige subsidies en bijdragen uit publieke middelen			
Gravin van Bylandt stichting, busvervoer schoolvoorstellingen	2.000	2.000	3.500
Stichting Zabawas, busvervoer schoolvoorstellingen	5.000	5.000	5.000
Fonds 1818, Project 170130, busvervoer schoolvoorstellingen a € 95.000	0	0	58.300
Fonds 1818, Project 180002, busvervoer schoolvoorstellingen a € 99.500	58.000	58.000	36.500
Fonds 1818, Project 190207, busvervoer schoolvoorstellingen a € 99.500	44.000	44.000	0
Fonds 1818, Project 191108, Haagse CultuurAcademie	3.855	5.000	0
Haagse CultuurAcademie 2018/2019, bijdragen culturele instellingen	953		33.100
Haagse CultuurAcademie 2019/2020, bijdragen culturele instellingen	7.614	13.000	0
	<u>121.422</u>	<u>127.000</u>	<u>136.400</u>
B Subtotaal subsidies	<u>3.909.652</u>	<u>3.999.367</u>	<u>3.685.610</u>
Totaal baten	<u>3.918.523</u>	<u>4.010.492</u>	<u>3.699.329</u>

C Beheerlasten**C1 Beheerslasten personeel**

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Directie	109.557	106.477	103.141
Secretariaat	110.747	109.646	110.459
Personeelszaken	14.609	16.443	15.410
Financiële zaken	84.510	84.013	79.532
Overig	47.695	46.000	33.710
	367.118	362.578	342.252

CultuurSchakel volgt de cao voor gemeenteambtenaren.

Op 31 december 2019 waren er 37 medewerkers in loondienst en was er 1 parttime vacature, in totaal 27,7 FTE.

Op 31 december 2018 was dit 29 FTE.

C2 Beheerslasten materieel

Huisvesting	47.714	50.000	73.788
Organisatiekosten	61.131	65.500	64.886
Afschrijvingen	10.211	11.000	14.026
Automatisering	25.250	27.000	26.015
Planningsysteem schoolvoorstellingen	29.841	27.500	28.256
	174.148	181.000	206.970

C Subtotaal Beheerlasten

	541.266	543.578	549.222
--	----------------	----------------	----------------

D Activiteitenlasten**D1 Activiteitenlasten personeel**

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Coaches expertisecentrum	602.257	619.237	621.539
Adviseurs cultuurparticipatie	343.691	342.128	270.268
Marketing & communicatie	218.498	215.497	222.944
Subsidieloket	75.361	74.912	77.892
Geld voor je kunst!	24.908	28.892	50.651
Project: Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017-2020	591.558	634.100	494.491
Project: Haagse CultuurAcademie 2018/2019	4.559	495	30.505
Project: Haagse CultuurAcademie 2019/2020	22.867	28.200	0
Project: Projectmedewerker Talentontwikkeling	26.949	25.000	14.886
Project: Cultuuronderwijs in het VO	37.923	39.400	27.050
	1.948.572	2.007.861	1.810.225

D2 Activiteitenlasten materieel

Expertisecentrum	34.478	47.625	21.857
Cultuurparticipatie	57.959	102.000	49.025
Marketing & communicatie	58.154	60.800	70.395
Subsidieloket activiteiten	7.064	9.000	6.983
Subsidieloket overdrachtssubsidie	885.109	850.322	859.394
Geld voor je kunst! activiteiten	6.657	16.000	9.248
Geld voor je kunst! overdrachtssubsidie	46.876	75.000	74.253
Project: Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017-2020	156.006	185.900	69.975
Project: Busvervoer	109.080	109.000	104.250
Project: Haagse CultuurAcademie 2018/2019	6.195	9.306	8.579
Project: Haagse CultuurAcademie 2019/2020	2.812	4.800	0
Project: Projectmedewerker Talentontwikkeling	2.142	0	1.022
Project: Cultuuronderwijs in het VO	17.181	23.600	12.217
	1.389.714	1.493.353	1.287.198

Bij Cultuurparticipatie zijn door een personeelstekort enkele activiteiten doorgeschoven naar 2020. Daarnaast lopen de uitgaven van het project binnenschools-buitenschools, dat onder Cultuurparticipatie valt, wat achter op de begroting.

D Subtotaal Activiteitenlasten

	3.338.285	3.501.214	3.097.424
--	------------------	------------------	------------------

	3.879.551	4.044.791	3.646.645
--	------------------	------------------	------------------

Totaal lasten

WNT-verantwoording 2019 Stichting CultuurSchakel

De WNT is van toepassing op Stichting CultuurSchakel. Het voor Stichting CultuurSchakel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

	2019	2018
Functiegegevens	Mevr. M. Cornelis	Mevr. M. Cornelis
Aanvang en einde functievervulling	Directeur - bestuurder 01/01 - 31/12	Directeur - bestuurder 01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	96.449	94.801
Beloningen betaalbaar op termijn	16.416	15.347
<i>Subtotaal</i>	<u>112.865</u>	<u>110.148</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	189.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	<u><u>112.865</u></u>	<u><u>110.148</u></u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Functiegegevens	Dhr. H.J.M. van Zon	Dhr. H.J.M. van Zon
Aanvang en einde functievervulling	Voorzitter Raad van Toezicht 01/01 - 30/06	Voorzitter Raad van Toezicht 01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	908	1.815
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.550	28.350
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Functiegegevens	Mevr. H. Opatja	
Aanvang en einde functievervulling	Voorzitter Raad van Toezicht 01/07 - 31/12	
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	750	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.550	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	
Functiegegevens	Dhr. A.J. Kroezen	Dhr. A.J. Kroezen
Aanvang en einde functievervulling	Lid Raad van Toezicht 01/01 - 31/12	Lid Raad van Toezicht 01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	18.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

	2019	2018
Functiegegevens	Mevr. A.C van Kampen	Mevr. A.C van Kampen
Aanvang en einde functievervulling	Lid Raad van Toezicht 01/01 - 31/12	Lid Raad van Toezicht 01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	18.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Functiegegevens	Mevr. V.K.S. Budhu Lall	Mevr. V.K.S. Budhu Lall
Aanvang en einde functievervulling	Lid Raad van Toezicht 01/01 - 31/12	Lid Raad van Toezicht 01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	1.210	1.210
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	18.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Functiegegevens	Mevr. M. de Vet	Mevr. M. de Vet
Aanvang en einde functievervulling	Lid Raad van Toezicht 01/01 - 31/12	Lid Raad van Toezicht 01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	1.000	1.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	18.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Functiegegevens	Mevr. B. Bozbey	
Aanvang en einde functievervulling	Lid Raad van Toezicht 01/07 - 31/12	
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	500	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	9.700	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	

D. Ondertekening van de jaarrekening:

Den Haag,

Directeur - Bestuurder

Mevr. M. Cornelis

Raad van Toezicht

Mevr. H. Opatja, Voorzitter

Dhr. A.J. Kroezen

Mevr. V.K.S. van Budhu Lall

Mevr. M. H.J. de Vet

Mevr. B. Bozbey

E. Overige gegevens

E.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

E.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

De statuten bevatten geen artikel met betrekking tot het resultaat.

De verwerking van het saldo van boekjaar 2018 is vastgesteld bij gemeentelijke beschikking ABBA/VS/8358 d.d. 5 maart 2020

E.3 Verwerking saldo van baten en lasten

Het boekjaar is afgesloten met een positief resultaat van € 39.207 Door onttrekkingen aan de bestemmingsreserves ad € 54.908 resteert ultimo 2019 € 94.115 om te verdelen.

Aan de algemene reserve wordt € 24.822 toegevoegd.

Voor de verdere opleiding van het personeel, onder andere op het gebied van diversiteit en communicatie wordt € 11.293 aan het restant van de bestemmingsreserve opleidingen, deze komt daarmee op € 15.000

Voor het project binnenschools-buitenschools wordt € 16.000 gereserveerd.

In 2020 wordt het aantal werkplekken uitgebreid, hiermee lossen we het huidige tekort op, hiervoor reserveren we € 42.000.

E.4 Gebeurtenissen na balansdatum

De financiële gevolgen van het coronavirus zijn voor CultuurSchakel beperkt. Omdat iedereen al over een laptop beschikte was het mogelijk om zonder veel extra kosten over te gaan op thuiswerken.

Onze inkomsten bestaan nagenoeg volledig uit subsidie, deze blijft in stand.

CultuurSchakel zal geen aanspraak hoeven te maken op het Noodfonds Overbrugging Werkgelegenheid.

Helaas zijn er in 2020 activiteiten die niet doorgaan, we zijn al in contact met de gemeente over doelstellingen die daardoor mogelijk niet of later gehaald worden.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant
Afgegeven ten behoeve van de gemeente Den Haag

Aan: de Raad van Toezicht van stichting CultuurSchakel

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport op pagina 1 tot en met pagina 16 opgenomen jaarrekening 2019 van stichting CultuurSchakel te Den Haag gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van stichting CultuurSchakel op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag 2017 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking en de Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse Controlestandaarden vallen en de Regeling Controleprotocol WNT 2019. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van stichting CultuurSchakel 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.

Paragraaf betreffende overige aangelegenheden

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiele afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag 2017 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiele 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 de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag 2017.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven, de Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag 2017 en de bepalingen van en krachtens de WNT. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking en de Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag 2017.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving 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 instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsels moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de instelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de instelling.

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 materiele 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.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Hilversum, 6 april 2020

Ref: BvH.2020.196000

KAMPHUIS & BERGHUIZEN

Accountants/Belastingadviseurs

drs. B.G.W. van Heusden RA RV MBV CIA

Bijlage bij de controleverklaring:

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2019, 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, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten 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 instelling 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 en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht 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.

Bijlage

Staat van baten en lasten project "Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017-2020"

Baten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil
Subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie	410.000	410.000	0
Subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie van balans	379.164	0	-379.164
Subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie naar balans	-415.535	0	415.535
Totaal subsidie FCP	373.629	410.000	36.371
Matching gemeente Den Haag	410.335	410.000	-335
Matching gemeente Den Haag van balans	379.474	0	-379.474
Matching gemeente Den Haag naar balans	-415.874	0	415.874
Totaal matchingsbijdrage	373.935	410.000	36.065
Totaal baten	747.564	820.000	72.436
Lasten			
Coördinatiekosten	58.858	57.400	-1.458
Totaal Coördinatiekosten (max 7% van de totale subsidie)	58.858	57.400	-1.458
Persoonlijke ondersteuning van scholen	181.238	324.600	143.362
Deskundigheidsbevordering	115.366	111.500	-3.866
Samenwerking en afstemming	138.831	135.500	-3.331
Verdieping en doorontwikkeling leerlijnaanbod	125.323	89.500	-35.823
Totaal Activiteitenlasten	560.758	661.100	100.342
Kosten kennisdeling (materiële kosten)	90.015	77.500	-12.515
Totaal kosten kennisdeling	90.015	77.500	-12.515
Kosten monitoring en evaluatie	28.432	16.500	-11.932
Totaal kosten monitoring en evaluatie	28.432	16.500	-11.932
Overige kosten	9.501	7.500	-2.001
Totaal Overige kosten	9.501	7.500	-2.001
Totaal Lasten	747.564	820.000	72.436

Als gevolg van de uitloop van fase 1 van Cultuuronderwijs op zijn Haags tot juli 2017 is Cultuuronderwijs op zijn Haags fase 2 pas in juli 2017 gestart, de kosten in het eerste jaar waren hierdoor lager dan begroot.

Ook in 2018 bleven de uitgaven achter op de begroting, dit kwam met name doordat het gebruik van COH-uren door scholen lager was dan verwacht. Het FCP en de gemeente Den Haag hebben toestemming gegeven deze middelen te besteden aan het inzetten van COH-experts op de scholen, dit is in september 2019 van start gegaan. In 2019 zijn de uitgaven grotendeels in lijn met de begroting, de verwachting is dat in 2020 naast de begrote middelen een substantieel deel van het overschot ad € 831.409 zal worden besteed, met name aan COH-experts.

Omdat het project nog in volle gang is wordt het overschot van de eerste 3 jaar ad € 831.409 doorgeschoven naar volgend boekjaar, het overschot is onder de kortlopende schulden op de balans verantwoord. Zie balanspost 8.1. Dit overschot is als volgt opgebouwd:

Fonds voor Cultuurparticipatie	415.535
Gemeente Den Haag	415.874
Totaal	831.409

Voor meer informatie over Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017-2020 wordt verwezen naar het verslag van dit project.

Bijlage

Staat van baten en lasten project "Cultuuronderwijs in het VO"

Baten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil
Subsidie gemeente Den Haag	50.000	50.000	0
Subsidie gemeente Den Haag van balans	5.103	13.000	7.897
Totaal baten	<u>55.103</u>	<u>63.000</u>	<u>7.897</u>
Lasten			
Activiteitenlasten personeel	37.923	39.400	1.477
Activiteitenlasten materieel	17.181	23.600	6.419
Totaal activiteitenlasten	<u>55.103</u>	<u>63.000</u>	<u>7.897</u>

In 2018 is Cultuuronderwijs in het VO van start gegaan, het project loopt van 2018 t/m de zomer van 2021. Omdat er subsidie is t/m 2020 is een deel van de subsidie van 2018 gereserveerd voor de restant van het project. Van het overschot ad € 72.270 uit 2018 is in 2019 € 5.103 gebruikt. Het restant ad € 67.167 schuiven we door naar volgend boekjaar, het overschot is onder de kortlopende schulden op de balans verantwoord. Zie balanspost 10.1.

Voor meer informatie over Cultuuronderwijs in het VO wordt verwezen naar het jaarverslag van CultuurSchakel.

Bijlage

Staat van baten en lasten project "Haagse CultuurAcademie 2018/2019"

Baten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil
Bijdrage deelnemers	0	0	0
Extra bijdrage CultuurSchakel	953	0	-953
Subsidie gemeente Den Haag van balans	9.801	9.801	0
Totaal baten	<u>10.754</u>	<u>9.801</u>	<u>-953</u>
Lasten			
Activiteitenlasten personeel	4.559	495	-4.064
Activiteitenlasten materieel	6.195	9.306	3.111
Totaal activiteitenlasten	<u>10.754</u>	<u>9.801</u>	<u>-953</u>

In 2018 is de Haagse CultuurAcademie van start gegaan, de afsluitende conferentie was op 31 januari 2019. De resterende middelen uit 2018 (€ 9,801) zijn in 2019 besteed aan de afsluiting en het verslag van het de eerste editie van de Haagse CultuurAcademie. Het tekort ad € 953 is door CultuurSchakel aangevuld.

Voor meer informatie over de Haagse CultuurAcademie wordt verwezen naar het jaarverslag van CultuurSchakel en de website: haagsecultuuracademie.nl

Bijlage

Staat van baten en lasten project "Haagse CultuurAcademie 2019/2020"

Baten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil
Bijdrage deelnemers	6.500	5.000	-1.500
Vrijwillige bijdrage culturele instellingen	19.750	13.000	-6.750
Subsidie Fonds 1818	10.000	5.000	-5.000
Subsidie gemeente Den Haag	20.000	10.000	-10.000
HCA naar balans	-30.571	0	30.571
Totaal baten	<u>25.679</u>	<u>33.000</u>	<u>7.321</u>

Lasten

Activiteitenlasten personeel	22.867	28.200	5.333
Activiteitenlasten materieel	2.812	4.800	1.988
Totaal activiteitenlasten	<u>25.679</u>	<u>33.000</u>	<u>7.321</u>

In 2019 is de tweede editie van de Haagse CultuurAcademie van start gegaan, deze loopt tot de zomer van 2020. Omdat de opgestelde begroting betrekking heeft op 2 kalenderjaren zijn de begrote bedragen door 2 gedeeld. Daar het grootste deel van de subsidies en bijdragen reeds toegezegd en ontvangen is wordt een groot deel hiervan doorgeschoven naar 2020 voor het restant van deze editie van de Haagse CultuurAcademie.

De doorgeschoven middelen zijn als volgt naar rato verdeeld en als korlopende schuld verantwoord:

Vrijwillige bijdrage culturele instellingen	12.136	balans 12
Subsidie Fonds 1818	6.145	balans 12
Subsidie gemeente Den Haag	12.290	balans 10.2
Totaal	<u>30.571</u>	

Naast bovengenoemde bijdragen en subsidies heeft het Prins Bernhard Cultuurfonds een bijdrage van maximaal € 10.000 toegezegd.

Voor meer informatie over de Haagse CultuurAcademie wordt verwezen naar het jaarverslag van CultuurSchakel en de website: haagsecultuuracademie.nl

Bijlage

Staat van baten en lasten project "Stimuleren samenwerking popsector, cultuurankers en CultuurSchakel"

Baten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil
Subsidie gemeente Den Haag	20.000	25.000	5.000
Subsidie gemeente Den Haag van balans	9.092	0	-9.092
Totaal baten	<u>29.092</u>	<u>25.000</u>	<u>-4.092</u>
Lasten			
Activiteitenlasten personeel	26.949	25.000	-1.949
Activiteitenlasten materieel	2.142	0	-2.142
Totaal activiteitenlasten	<u>29.092</u>	<u>25.000</u>	<u>-4.092</u>

In 2018 is het project Talentontwikkeling van start gegaan, het project is in 2019 afgerond.
De van 2018 naar 2019 doorgeschoven middelen zijn volledig besteed.

Voor meer informatie over Talentontwikkeling wordt verwezen naar het jaarverslag van CultuurSchakel.