

Jaarrekening 2020

van

Stichting

CultuurSchakel

te

's-Gravenhage

Inhoudsopgave

Pagina

Jaarrekening

A	Balans per 31 december 2020	1
B	Staat van baten en lasten over 2020	2
C	Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	3

Overige gegevens

D.	Ondertekening van de jaarrekening	16
E	Overige gegevens	17
F	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	18

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 "Busvervoer culturele bezoeken VONK 2020/2021"
Staat van baten en lasten project "Haagse CultuurAcademie 2019/2020"
Staat van baten en lasten overstap CAO

A. Balans per 31 december 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
1. Materiële vaste activa	37.950	26.961
Viottende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa		
2. Vorderingen	355.576	149.466
3. Vooruitbetaald	<u>57.913</u>	<u>27.207</u>
	413.489	176.674
Liquide middelen		
4. Liquide middelen	2.313.132	2.151.934
	<u><u>2.764.571</u></u>	<u><u>2.355.569</u></u>
PASSIVA		
Eigen Vermogen		
5. Algemene reserve	219.615	99.822
6. Bestemmingsreserves	<u>251.897</u>	<u>249.900</u>
	471.512	349.722
Inkomstenoverdrachten		
7. Inkomstenoverdrachten	979.737	745.934
Kortlopende schulden		
8. Cultuuronderwijs op zijn Haags	767.073	831.409
9. Crediteuren	145.169	26.338
10. Gemeente Den Haag	80.239	79.457
11. Belastingen en prem.soc.verzekeringen	131.963	137.763
12. Overige schulden en overlopende passiva	<u>188.877</u>	<u>184.946</u>
	1.313.322	1.259.913
	<u><u>2.764.571</u></u>	<u><u>2.355.569</u></u>

B. Staat van baten en lasten over 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Baten			
A.3 Overige directe opbrengsten	1.397	9.000	8.871
B.1.2 Meerjarige subsidie Cultuurfondsen	442.155	410.000	373.629
B.3.1 Meerjarige subsidie gemeente Den Haag			
Exploitatiesubsidie	1.889.935	1.864.232	1.851.017
Inkomensoverdrachten	815.793	850.476	885.109
Geld voor je kunst!	95.815	121.733	78.441
Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017 - 2020	442.516	410.000	373.935
Cultuuronderwijs in het VO	54.552	63.000	55.103
Projectmedewerker Talentontwikkeling	0	0	29.092
	3.298.611	3.309.441	3.272.697
B.3.2 Overige subsidies gemeente Den Haag	176.772	143.500	141.904
B.4 Overige subsidies en bijdragen uit publieke middelen	65.103	119.500	121.422
	3.984.038	3.991.441	3.918.523
Lasten			
C.1 Beheerslasten Personeel			
Personeelskosten	385.796	377.746	367.118
C.2 Beheerslasten Materieel			
Huisvestingskosten	34.287	66.000	47.714
Organisatiekosten	56.970	71.500	61.131
Afschrijvingen	12.493	15.000	10.211
Automatiseringskosten	48.754	39.500	25.250
Planningssysteem schoolvoorstellingen	30.392	28.500	29.841
	182.895	220.500	174.148
D.1 Activiteitenlasten personeel			
Personeelskosten	1.248.634	1.337.869	1.264.716
Personeelskosten projecten	785.604	701.700	683.856
	2.034.237	2.039.569	1.948.572
D.2 Activiteitenlasten materieel			
Materiële kosten	137.812	152.000	164.312
Materiële kosten projecten	233.388	325.800	293.416
Overdrachtssubsidie	887.111	926.232	931.985
	1.258.310	1.404.032	1.389.714
	3.861.238	4.041.847	3.879.551
Exploitatie resultaat	122.801	-50.406	38.972
Financiële baten en lasten	-1.011	0	235
Resultaat	121.790	-50.406	39.207
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	119.793		
Bestemmingsreserve opleidingen	-2.103		
Bestemmingsreserve continuïteit	-110.000		
Bestemmingsreserve website	-4.900		
Bestemmingsreserve herinrichting kantoor	-3.000		
Bestemmingsreserve overstap CAO	-50.000		
Bestemmingsreserve binnenschools-buitenschools	22.000		
Bestemmingsreserve nieuwe werkplekken	-20.000		
Bestemmingsreserve leerwerkplekken	70.000		
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	70.000		
Bestemmingsreserve CRM	20.000		
Bestemmingsreserve corona	10.000		
	121.790		

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 Kunst en Cultuur 2021-2024 "Zee van mogelijkheden!" van de gemeente Den Haag is er voor de komende 4 jaar subsidie toegekend. De exploitatiesubsidie zal € 236.000 lager zijn dan voorgaande jaren, het activiteitenplan en de begroting voor de komende jaren zijn hierop aangepast. Het bestuur zal voor zover mogelijk/relevant maatregelen treffen om langlopende verplichtingen, zoveel mogelijk af te sluiten binnen deze periode van 4 jaar. Omdat de inkomsten nagenoeg volledig bestaan uit subsidies, die tijdens de corona crisis in stand blijven, zijn de financiële gevolgen van corona voor CultuurSchakel beperkt.

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 subsidieverstrekken.

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

C.5 Vergelijkende cijfers.

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering 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 2020 € 1.859.

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.

C.8.5 Lasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Onder de lasten wordt

C.9 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Vaste activa

1. Materiële vaste activa	31-12-2020	31-12-2019
Boekwaarde per 31 december voorgaand jaar	26.961	37.771
Investerings	23.481	0
Afschrijvingen	-12.493	-10.211
Desinvesteringen	-49.596	-998
Afschrijvingen over desinvesteringen	49.596	399
Boekwaarde per 31 december	37.950	26.961
Afschrijvingspercentages:		
- Inventaris	20%	20%
- Computerapparatuur	20%	20%
Cumulatieve aanschafwaarde	93.148	119.263
Cumulatieve afschrijvingen	-55.198	-92.302
Boekwaarde per 31 december	37.950	26.961

Viottende activa

2. Vorderingen

2.1 Vorderingen gemeente Den Haag

2.1.1 Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017 ABBA/VL/8713 10-05-17	0	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	5.539	41.034
2.1.4 Cultuuronderwijs op zijn Haags 2019 ABBA/VL/19369 13-05-19	41.034	41.034
2.1.5 Popsector 2019 ABBA/VL/20960 20-03-19	0	2.000
2.1.6 Haagse Cultuuracademie 2019 ABBA/VL/22612 13-06-19	6.000	6.000
2.1.7 Cultuuronderwijs op zijn Haags 2020 ABBA/VL/28832 08-07-2020	41.034	0
	102.606	140.101

2.2 Overige vorderingen

2.2.1 Debiteuren	1.235	8.438
2.2.2 Nog te ontvangen rente	43	235
2.2.3 Overige vorderingen	251.692	670
2.2.4 BTW	0	23
	252.970	9.366

De overige vorderingen betreffen grotendeels nog te ontvangen subsidiegeld van het Fonds voor Cultuurparticipatie voor het project COH. Omdat daar sprake van een overschot is, is de bevoorschotting stopgezet tot er weer middelen nodig zijn.

355.576	149.466
----------------	----------------

3. Vooruitbetaald

3.1 Vooruitbetaalde projectsubsidie subsidieket	1.250	10.575
3.2 Vooruitbetaalde bedragen	56.663	16.632
	57.913	27.207

4. Liquide middelen

4.1 Rabobank zakelijke rekening	668.427	106.577
4.2 Rabo doelreserveren	845.203	1.245.095
4.3 Triodos bank	399.113	400.000
4.4 SNS bank	400.388	400.262
	2.313.132	2.151.934

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen Vermogen**31-12-2020****31-12-2019****5. Algemene reserve**

Algemene reserve

Saldo per 1 januari 2019

99.822

75.000

Dotatie

119.793

24.822

Totaal saldo 31 december 2019

219.615**99.822**

Om risico's voor de continuïteit beter op te kunnen vangen wordt gestreefd naar een algemene reserve die 6% van de totale inkomsten bedraagt, dit is tevens het maximaal door de gemeente toegestane percentage.

De inkomsten in 2020 zijn € 3.984.038, 6% hiervan is € 239.042.

In 2020 hevelen wij, vanwege het vergelijkbare karakter, de bestemmingsreserve continuïteit ad

€ 110.000 over naar de algemene reserve. Daarnaast doteren we € 9.793 aan de algemene reserve.

Deze komt hiermee op € 219.615, € 19.427 onder het streefbedrag.

6. Bestemmingsreserves

Opleidingen

Saldo per 1 januari

15.000

10.000

Onttrekking

-2.103

-6.293

Dotatie

0

11.293

Totaal saldo 31 december

12.897**15.000**

Website

Saldo per 1 januari

4.900

27.515

Onttrekking

-4.900

-22.615

Totaal saldo 31 december

0**4.900**

Continuïteit

Saldo per 1 januari

110.000

110.000

Onttrekking

-110.000

0

Totaal saldo 31 december

0**110.000**

Herinrichting kantoor

Saldo per 1 januari

12.000

20.000

Onttrekking

-3.000

-8.000

Totaal saldo 31 december

9.000**12.000**

Overstap CAO

Saldo per 1 januari

50.000

50.000

Dotatie

-50.000

0

Totaal saldo 31 december

0**50.000**

Binnenschools-buitenschools

Saldo per 1 januari

16.000

0

Dotatie

22.000

16.000

Totaal saldo 31 december

38.000**16.000**

Nieuwe werkplekken

Saldo per 1 januari

42.000

0

Onttrekking

-20.000

0

Dotatie

0

42.000

Totaal saldo 31 december

22.000**42.000**

Leerwerkplekken

Saldo per 1 januari

0

0

Dotatie

70.000

0

Totaal saldo 31 december

70.000**0**

Organisatieontwikkeling

Saldo per 1 januari

0

0

Dotatie

70.000

0

Totaal saldo 31 december

70.000**0**

CRM

Saldo per 1 januari

0

0

Dotatie

20.000

0

Totaal saldo 31 december

20.000**0**

Corona

Saldo per 1 januari

0

0

Dotatie

10.000

0

Totaal saldo 31 december

10.000**0****251.897****249.900**

- In 2019 en 2020 is extra ingezet op opleiding van het personeel van CultuurSchakel, onder andere op het gebied van diversiteit en inclusie. Door corona was het aantal cursussen lager dan gepland en is de bestemmingsreserve slechts deels gebruikt. In 2021 gaan we door met het aanbieden van extra cursussen en trainingen aan het personeel, hiervoor gebruiken we het restant van de bestemmingsreserve.
- Het restant van de bestemmingsreserve voor de website is in 2020 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. Deze bestemmingsreserve wordt in 2020 overgeheveld naar de algemene reserve.
- In 2019 is de herinrichting van de kantoorruimten afgerond, het resterende deel van de bestemmingsreserve dient ter dekking van de afschrijvingslasten t/m 2023.
- CultuurSchakel is in 2020 overgestapt naar de CAO Kunsteducatie, omdat de kosten hiervan vergoed worden door de gemeente valt de bestemmingsreserve vrij.
- Binnen de afdeling cultuurparticipatie is in 2019 het project binnenschools-buitenschools van start gegaan, door corona zijn de uitgaven in 2020 achtergebleven op de begroting. In 2021 wordt het project voortgezet, hiervoor voegen we € 22.000 toe aan de bestemmingsreserve.
- In 2020 is het aantal werkplekken uitgebreid, dit betrof zowel thuiswerkplekken als werkplekken op kantoor. Het restant van de bestemmingsreserve zal worden gebruikt voor het, waar nodig, verbeteren van beide type werkplekken en ter dekking van de afschrijvingslasten in de komende jaren.
- In het kader van diversiteit en inclusie worden in de komende 2 jaar 2 leerwerkplekken gecreëerd, hiervoor reserveren we € 70.000.
- Gezien het advies van de commissie om meer integraal te gaan werken zal de organisatiestructuur worden aangepast, hiervoor reserveren we € 70.000
- Voor de implementatiekosten van een nieuw CRM systeem reserveren we € 20.000.
- Voor onvoorziene corona gerelateerde kosten reserveren we € 10.000.

7. Inkomensoverdrachten**31-12-2020****31-12-2019****7.1 Subsidieloket**

Stand 1 januari	427.019	467.681
Subsidie Gemeente Den Haag incl. trend	862.202	844.447
Toekenningen basissubsidie	-353.003	-384.679
Toekenningen presentatiesubsidie	-404.770	-545.486
Toekenningen compensatie corona vrijetijdskunst	-55.048	0
Toekenningen samen thuis in de kunst	-21.139	0
Vrijval verplichtingen	18.167	45.056
Stand 31 december	<u>473.428</u>	<u>427.019</u>

Vanuit de gemeente Den Haag is in 2020 € 862.202 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 2020 is na een korting van 10% € 353.003 basissubsidie en € 404.770 presentatiesubsidie toegekend.

In verband met het corona virus zijn er twee tijdelijke regelingen in het leven geroepen: Compensatie corona vrijetijdskunst (€ 55.048) en Samen thuis in de kunst (€ 21.139).

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 2019 is in 2020 € 18.167 vrijgevallen.

Van het reservesaldo dat ultimo 2020 resteert is € 362.202 bestemd voor de basissubsidie 2020, deze wordt in de eerste 4 maanden van 2021 uitbetaald.

De overige € 111.226 blijft beschikbaar als algemene reserve subsidiegelden.

7.2 Geld voor je kunst!

Stand 1 januari	65.983	38.447
Subsidie Gemeente Den Haag incl. trend	108.205	105.977
Toekenningen boekjaar	-73.141	-51.580
Kosten personeel & activiteiten	-24.497	-31.565
Vrijval verplichtingen	1.823	4.704
Stand 31 december	<u>78.373</u>	<u>65.983</u>

Vanuit de gemeente Den Haag is in 2020 is € 108.205 extra budget voor de Regeling Haagse Amateurkunst beschikbaar gesteld. Deze middelen worden gebruikt voor Geld voor je Kunst!

Er is in 2020 € 73.141 aan subsidie verstrekt, de kosten voor personeel en activiteiten bedroegen € 24.497.

Van de verplichtingen ultimo 2019 is € 1.823 vrijgevallen.

Het overschot ad € 12.390 is aan de reserve toegevoegd.

Ultimo 2020 bedraagt de reserve Geld voor je Kunst! € 78.373.

7.3 Reserve herziening subsidieloket	38.485	38.485
Reserve basissubsidie (zie 7.1)	362.202	349.692
Reserve subsidiegelden (zie 7.1)	111.226	77.327
Reserve geld voor je kunst! (zie 7.2)	78.373	65.983
Nog te af te rekenen subsidies subsidieloket	333.834	197.043
Nog te af te rekenen subsidies geld voor je kunst!	55.617	17.404
	<u>979.737</u>	<u>745.934</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.

Ultimo 2020 resteert € 38.485 voor toekomstige herzieningen van het subsidieloket.

Van de in 2020 toegekende presentatiesubsidie moet ultimo 2020 nog € 333.834 worden afgerekend.

Voor geld voor je kunst! is dit € 55.617.

Dit is meer dan in voorgaande jaren; als gevolg van corona zijn veel projecten met een jaar uitgesteld.

Kortlopende schulden	31-12-2020	31-12-2019
-----------------------------	-------------------	-------------------

8. Cultuuronderwijs op zijn Haags

8.1 Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017-2020

8.1.1 Fonds voor Cultuurparticipatie (FCP)	383.380	415.535
8.1.2 Gemeente Den Haag, ABBA/VL/28832 dd 08-07-2020	383.693	415.874
	<u>767.073</u>	<u>831.409</u>

Mutatie overzicht:

	FCP	Gem. Den Haag	Totaal
Stand per 1 januari	415.535	415.874	831.409
Ontvangen subsidies	410.000	410.335	820.335
Bestedingen 2020	-442.155	-442.516	-884.671
Stand 31 december	<u>383.380</u>	<u>383.693</u>	<u>767.073</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 en 2020 zijn de uitgaven grotendeels in lijn met de begroting, de verwachting dat in 2020 naast de begrote middelen een substantieel deel van het overschot (met name aan COH-experts) zou worden besteed is als gevolg van corona helaas geen werkelijkheid geworden.

CultuurSchakel zal gebruik maken van de mogelijkheid om het project door te laten lopen tot 1 juli 2021. In de eerste helft van 2021 zal een groot deel van het overschot ad € 767.073 nog worden besteed.

9. Crediteuren

Crediteuren	145.169	26.338
	<u>145.169</u>	<u>26.338</u>

De crediteuren zijn hoger dan voorgaand jaar door het grote aantal facturen dat in de kerstvakantie ontvangen is.

10. Gemeente Den Haag

10.1 Gemeente Den Haag, Cultuuronderwijs in het VO ABBA/VL/29561 dd 21-07-2020	62.615	67.167
10.2 Gemeente Den Haag, Haagse CultuurAcademie ABBA/VL/22612 dd 13-06-2019	0	12.290
10.3 Busvervoer culturele bezoeken VONK 2020/2021 ABBA/VL/29037 dd 17-08-2020	17.624	0
	<u>80.239</u>	<u>79.457</u>

11. Belastingen en premies soc.verzekeringen

Pensioenlasten	24.673	24.549
Loonbelasting	98.862	113.214
BTW	8.429	0
	<u>131.963</u>	<u>137.763</u>

12. Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiegeld	53.133	54.321
Reservering sociale lasten vakantiegeld	10.627	10.864
Reservering vakantiedagen	6.946	9.629
Nog te ontvangen facturen	30.056	30.901
Accountantskosten	6.837	7.950
Bijdragen culturele instellingen Haagse CultuurAcademie	1.422	12.136
Fonds 1818, Haagse CultuurAcademie	0	6.145
Fonds 1818, busvervoer culturele bezoeken VONK	79.856	50.500
Gravin van Bylandt stichting, busvervoer	0	2.000
Overige schulden	0	500
	<u>188.877</u>	<u>184.946</u>

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

13.1 Huurovereenkomst

De stichting huurt van Stichting Prins 27 diverse kantoorruimtes, hiervoor zijn 5 huurovereenkomsten afgesloten. De huurovereenkomsten liepen tot en met 31 december 2020, deze zijn allen stilzwijgend met 1 jaar verlengd tot en met 31 december 2021.

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

De huurprijs in 2020 bedraagt € 63.875 op jaarbasis. Er is geen btw verschuldigd.

In verband met corona is in 2020 € 26.578 huur kwijtgescholden. Per saldo is er € 37.298 huur betaald.

Er is geen bankgarantie of voorschot gesteld respectievelijk verstrekt.

	Huur
Kortlopend deel (< 1 jaar)	€ 69.554
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 niet zijn gewijzigd ten opzichte van de hiervoor genoemde jaren, mag ervan uit worden gegaan dat in 2020 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.

CultuurSchakel maakt gebruik van de uitlooptermijn tot 1 juli 2021 die het FCP en de gemeente voor COH 2007-2020 bieden.

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

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Baten			
A Opbrengsten			
A.3 Overige directe opbrengsten			
Haagse CultuurAcademie, deelnemers	0	5.000	6.500
Diverse cursussen	1.397	4.000	2.371
	<u>1.397</u>	<u>9.000</u>	<u>8.871</u>
A Subtotaal opbrengsten	1.397	9.000	8.871
B Subsidies			
B.1.2 Meerjarige subsidie Cultuurfondsen			
Fonds voor Cultuurparticipatie, COH 2017-2020, 11117273/FCP/2017	442.155	410.000	373.629
B.3.1 Meerjarige subsidie gemeente Den Haag			
Exploitatie			
Exploitatiesubsidie, ABBA/VL/24871 dd 10-01-2020	1.851.017	1.851.017	1.824.595
Exploitatiesubsidie trend 2020, ABBA/VL/24871-T dd 15-10-2020	38.918	13.215	26.422
	<u>1.889.935</u>	<u>1.864.232</u>	<u>1.851.017</u>
Regeling Haagse Amateurkunst (Subsidieloket)			
Inkomensoverdrachtssubsidie, ABBA/VL/24871 dd 10-01-2020	844.447	844.447	832.393
Inkomensoverdrachtssubsidie trend 2020, ABBA/VL/24871-T dd 15-10-2020	17.755	6.029	12.054
Inkomensoverdrachtssubsidie, van balans (zie balans 7.1)	427.019	0	467.681
Inkomensoverdrachtssubsidie, naar balans (zie balans 7.1)	-473.428	0	-427.019
	<u>815.793</u>	<u>850.476</u>	<u>885.109</u>
Extra budget Regeling Haagse Amateurkunst (Geld voor je Kunst!)			
Geld voor je kunst!, ABBA/VL/24871 dd 10-01-2020	105.977	105.977	104.464
Geld voor je kunst! Trend 2020, ABBA/VL/24871-T dd 15-10-2020	2.228	756	1.513
Geld voor je kunst!, van balans (zie balans 7.2)	65.983	15.000	38.447
Geld voor je kunst!, naar balans (zie balans 7.2)	-78.373	0	-65.983
	<u>95.815</u>	<u>121.733</u>	<u>78.441</u>
Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017-2020			
Cultuuronderwijs op zijn Haags, ABBA/VL/28832 08-07-2020	410.335	410.000	410.335
Cultuuronderwijs op zijn Haags 2018, van balans (zie balans 8.1)	415.874	0	379.474
Cultuuronderwijs op zijn Haags 2019, naar balans (zie balans 8.1)	-383.693	0	-415.874
	<u>442.516</u>	<u>410.000</u>	<u>373.935</u>
Cultuuronderwijs in het VO			
Cultuuronderwijs in het VO, ABBA/VL/29561 dd 21-07-2020	50.000	50.000	50.000
Cultuuronderwijs in het VO, van balans (zie balans 10.1)	67.167	13.000	5.103
Cultuuronderwijs in het VO, naar balans (zie balans 10.1)	-62.615	0	0
	<u>54.552</u>	<u>63.000</u>	<u>55.103</u>
Stimuleren samenwerking popsector, cultuurankers en Cultuurschakel			
Projectmedewerker Talentontwikkeling, ABBA/VL/20960 dd 20-03-2019	0	0	20.000
Projectmedewerker Talentontwikkeling, van balans	0	0	9.092
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>29.092</u>

Om meer inzicht te geven in de besteding van de ontvangen gemeentelijke subsidies heeft CultuurSchakel zowel de baten in het jaar als de mutaties van en naar de balansposten zichtbaar gemaakt.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
B.3.2 Overige subsidies gemeente Den Haag			
Subsidieverleningstaak, incl. trend 2020, ABBA/VL/24871 dd. 10-01-2020	97.010	95.000	94.552
Bijdrage verbruikskosten planningssysteem schoolvoorstellingen	30.392	28.500	29.841
Frictiekosten 2020 ABBA/VL/33950 dd 18-12-2020	34.705	0	0
Haagse CultuurAcademie 2018/2019, ABBA/VL/10086 dd 05-01-2018, van balans	0	0	9.801
Haagse CultuurAcademie 2019/2020, ABBA/VL/22612 dd 13-06-2019, van balans	12.290	10.000	7.710
Busvervoer culturele bezoeken VONK 2020/2021 ABBA/VL/29037 dd 17-08-2020	2.376	10.000	0
	<u>176.772</u>	<u>143.500</u>	<u>141.904</u>
B.4 Overige subsidies en bijdragen uit publieke middelen			
Gravin van Bylandt stichting, busvervoer culturele bezoeken VONK 2019/2020	1.502	2.000	2.000
Stichting Zabawas, busvervoer culturele bezoeken VONK 2019/2020	4.148	5.000	5.000
Fonds 1818, Project 180002, busvervoer culturele bezoeken VONK 2018/2019	0	0	58.000
Fonds 1818, Project 190207, busvervoer culturele bezoeken VONK 2019/2020	26.950	50.500	44.000
Fonds 1818, Project 200075, busvervoer culturele bezoeken VONK 2020/2021	14.644	44.000	0
Fonds 1818, Project 191108, Haagse CultuurAcademie	6.145	5.000	3.855
Haagse CultuurAcademie 2018/2019, bijdragen culturele instellingen	0	0	953
Haagse CultuurAcademie 2019/2020, bijdragen culturele instellingen	11.714	13.000	7.614
	<u>65.103</u>	<u>119.500</u>	<u>121.422</u>
B Subtotaal subsidies	<u>3.982.641</u>	<u>3.982.441</u>	<u>3.909.652</u>
Totaal baten	<u>3.984.038</u>	<u>3.991.441</u>	<u>3.918.523</u>

C Beheerlasten**C1 Beheerslasten personeel**

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Directie	117.562	112.869	109.557
Secretariaat	107.932	106.505	110.747
Personeelszaken	18.725	19.728	14.609
Financiële zaken	87.520	87.144	84.510
Overig	54.057	51.500	47.695
	385.796	377.746	367.118

CultuurSchakel is per 1 september 2020 overgestapt op de CAO Kunsteducatie.
Op 31 december 2020 bestond het totale personeelsbestand uit 37 personen.
De totale formatie van personeel in loondienst bedroeg op 31 december 26,13 FTE.

C2 Beheerslasten materieel

Huisvesting	34.287	66.000	47.714
Organisatiekosten	56.970	71.500	61.131
Afschrijvingen	12.493	15.000	10.211
Automatisering	48.754	39.500	25.250
Planningssysteem schoolvoorstellingen	30.392	28.500	29.841
	182.895	220.500	174.148

Als gevolg van een huurkijtschelding in verband met corona zijn de huisvestingskosten lager dan begroot.

C Subtotaal Beheerlasten

568.691	598.246	541.266
----------------	----------------	----------------

D Activiteitenlasten**D1 Activiteitenlasten personeel**

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Coaches expertisecentrum	563.244	607.489	602.257
Adviseurs cultuurparticipatie	434.636	438.711	343.691
Marketing & communicatie	152.567	194.553	218.498
Subsidieloket	78.092	80.214	75.361
Geld voor je kunst!	20.095	16.902	24.908
Project: Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017-2020	719.811	634.100	591.558
Project: Haagse CultuurAcademie 2018/2019	0	0	4.559
Project: Haagse CultuurAcademie 2019/2020	25.200	28.200	22.867
Project: Projectmedewerker Talentontwikkeling	0	0	26.949
Project: Cultuuronderwijs in het VO	40.592	39.400	37.923
	2.034.237	2.039.569	1.948.572

De personeelskosten bij het expertisecentrum zijn lager dan begroot omdat er met het oog op de subsidiekorting van volgend jaar twee medewerkers die met pensioen zijn gegaan niet zijn vervangen.

Bij marketing & communicatie was een groot deel van het jaar een vacature, deze is in januari 2021 vervuld.

D2 Activiteitenlasten materieel

Expertisecentrum	10.361	35.500	34.478
Cultuurparticipatie	22.250	42.000	57.959
Marketing & communicatie	83.446	49.500	58.154
Subsidieloket activiteiten	10.828	9.000	7.064
Subsidieloket overdrachtssubsidie	739.606	850.476	885.109
Subsidieloket compensatie corona vrijetijds kunst	55.048	0	0
Subsidieloket samen thuis in de kunst	21.139	0	0
Geld voor je kunst! activiteiten	4.403	16.000	6.657
Geld voor je kunst! overdrachtssubsidie	71.318	75.756	46.876
Cultuurbezoek tijdens corona	6.524	0	0
Project: Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017-2020	164.860	185.900	156.006
Project: Busvervoer culturele bezoeken VONK 2018/2019	0	0	65.080
Project: Busvervoer culturele bezoeken VONK 2018/2020	32.600	57.500	44.000
Project: Busvervoer culturele bezoeken VONK 2018/2021	17.020	54.000	0
Project: Haagse CultuurAcademie 2018/2019	0	0	6.195
Project: Haagse CultuurAcademie 2019/2020	4.949	4.800	2.812
Project: Projectmedewerker talentontwikkeling	0	0	2.142
Project: Cultuuronderwijs in het VO	13.959	23.600	17.181
	1.258.310	1.404.032	1.389.714

Bij cultuurparticipatie en het expertisecentrum zijn door corona minder activiteiten uitgevoerd dan gepland.

Bij marketing & communicatie zijn extra middelen ingezet voor de website.

In verband met corona zijn 3 subsidieregelingen opgezet; compensatie corona vrijetijds kunst, samen thuis in de kunst en cultuurbezoek tijdens corona. Door corona zijn de er veel cultuurbezoeken geannuleerd, de kosten van het busvervoer zijn hierdoor lager dan begroot.

D Subtotaal Activiteitenlasten

3.292.547	3.443.601	3.338.286
------------------	------------------	------------------

Totaal lasten

3.861.238	4.041.847	3.879.551
------------------	------------------	------------------

WNT-verantwoording 2020 Stichting CultuurSchakel

De WNT is van toepassing op Stichting CultuurSchakel. Het voor Stichting CultuurSchakel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	M. Cornelis
Functiegegevens	Directeur - bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	105.078
Beloningen betaalbaar op termijn	18.638
Subtotaal	123.716
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	123.716
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.	
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	M. Cornelis
Functiegegevens	Directeur - bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	96.449
Beloningen betaalbaar op termijn	16.416
Subtotaal	112.865
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	112.865
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

Gegevens 2020	
Naam topfunctionaris	functie
H.I.P. Oppatja	Voorzitter Raad van Toezicht
A.J. Kroezen	Lid Raad van Toezicht
A.C van Kampen	Lid Raad van Toezicht
V.K.S. Budhu Lall	Lid Raad van Toezicht
M.H.J. de Vet	Lid Raad van Toezicht
B. Bozbey	Lid Raad van Toezicht
A.A. Stroop	Lid Raad van Toezicht
A.J. Spiegeler	Lid Raad van Toezicht

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 2019 is vastgesteld bij gemeentelijke beschikking ABBA/VS/10312 d.d. 21 oktober 2020.

E.3 Verwerking saldo van baten en lasten

Het boekjaar is afgesloten met een positief resultaat van € 121.790. Door onttrekkingen aan de bestemmingsreserves ad € 80.003 resteert ultimo 2020 € 201.793 om te verdelen.

Aan de algemene reserve wordt € 9.793 toegevoegd, naast deze reguliere dotatie vindt een overheveling van de bestemmingsreserve continuïteit ad € 110.000 plaats.

Voor de voortzetting van het project binnenschools-buitenschools reserveren we € 22.000.

In de komende 2 jaar worden 2 leerwerkplekken gecreëerd, hiervoor reserveren we € 70.000.

Om meer integraal te gaan werken zal de organisatiestructuur worden aangepast, hiervoor reserveren we € 70.000.

Voor de implementatiekosten van een nieuw CRM systeem reserveren we € 20.000, voor onvoorziene corona gerelateerde kosten reserveren we € 10.000.

E.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

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 2020

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport op pagina 1 tot en met pagina 17 opgenomen jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 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 2020 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 (m.u.v. de genoemde controletolerantie, de gehanteerde controletolerantie is 1% van de totale baten).

De jaarrekening bestaat uit:

- 1) de balans per 31 december 2020;
- 2) de staat van baten en lasten over 2020; 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 2020. 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 2020 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 gerede 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, 19 april 2021
Ref: BvH.2021.196000

KAMPHUIS & BERGHUIZEN
Accountants/Belastingadviseurs

Bas Gert Willem van Heusden
w.g. 2021.04.30 07:46:05 +02'00'

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 2020, 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 2020	Begroting 2020	Verschil
Subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie	410.000	410.000	0
Subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie van balans	415.535	0	-415.535
Subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie naar balans	-383.380	0	383.380
Totaal subsidie FCP	442.155	410.000	-32.155
Matching gemeente Den Haag	410.335	410.000	-335
Matching gemeente Den Haag van balans	415.874	0	-415.874
Matching gemeente Den Haag naar balans	-383.693	0	383.693
Totaal matchingsbijdrage	442.516	410.000	-32.516
Totaal baten	884.671	820.000	-64.671
Lasten			
Coördinatiekosten	31.882	57.400	25.518
Totaal Coördinatiekosten (max 7% van de totale subsidie)	31.882	57.400	25.518
Persoonlijke ondersteuning van scholen	363.476	324.600	-38.876
Deskundigheidsbevordering	112.529	111.500	-1.029
Samenwerking en afstemming	112.434	135.500	23.066
Verdieping en doorontwikkeling leerlijnaanbod	115.492	89.500	-25.992
Totaal Activiteitenlasten	703.931	661.100	-42.831
Kosten kennisdeling (materiële kosten)	118.105	77.500	-40.605
Totaal kosten kennisdeling	118.105	77.500	-40.605
Kosten monitoring en evaluatie	24.877	16.500	-8.377
Totaal kosten monitoring en evaluatie	24.877	16.500	-8.377
Overige kosten	5.876	7.500	1.625
Totaal Overige kosten	5.876	7.500	1.625
Totaal Lasten	884.671	820.000	-64.671

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 en 2020 zijn de uitgaven grotendeels in lijn met de begroting, de verwachting dat in 2020 naast de begrote middelen een substantieel deel van het overschot (met name aan COH-experts) zou worden besteed is als gevolg van corona helaas geen werkelijkheid geworden.

CultuurSchakel zal gebruik maken van de mogelijkheid om het project door te laten lopen tot 1 juli 2021. In de eerste helft van 2021 zal een groot deel van het overschot ad € 767.073 nog worden besteed. De verwachting is echter dat er € 300.000 tot € 400.000 over zal blijven.

Het overschot ad € 767.073 wordt doorgeschoven naar 2021. Dit overschot is als volgt opgebouwd:

Fonds voor Cultuurparticipatie	383.380
Gemeente Den Haag	383.693
Totaal	767.073

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 "Busvervoer culturele bezoeken VONK 2020/2021"

Baten	Realisatie 2020	Begroting 2020/2021	Vershil
Bijdrage scholen	25.160	228.750	203.590
Bijdrage BAB-VIOS	0	3.188	3.188
Subsidie Fonds 1818	94.500	94.500	0
Subsidie gemeente Den Haag	20.000	20.000	0
Overige fondsen	0	20.000	20.000
Subsidie Fonds 1818 naar balans	-79.856	0	79.856
Subsidie gemeente Den Haag naar balans	-17.624	0	17.624
Totaal baten	42.180	366.438	324.258
Lasten			
Busritten regulier	38.760	356.250	317.490
Extra busritten i.v.m. corona	3.420	0	-3.420
Totaal activiteitenlasten	42.180	356.250	314.070

Door corona hebben er minder cultuurbezoeken plaatsgevonden dan gepland.

Er zijn extra bussen ingezet om cultuurbezoeken die als gevolg van corona dreigden geannuleerd te worden, toch door te laten gaan. De kosten hiervan worden volledig gedekt door Fonds 1818.

Omdat de subsidie per kalenderjaar wordt ontvangen en het project op basis van schooljaren wordt uitgevoerd is er een substantiële reserve aan het eind van het kalenderjaar. Hiermee is de afronding van het project tot de zomer na het laatste subsidiejaar gewaarborgd.

Ultimo 2020 bedraagt de reserve € 97.480; Fonds 1818 € 79.856 + gemeente Den Haag € 17.624.

Dit is onder de kortlopende schulden op de balans verantwoord.

Zie balanspost 12 (Fonds 1818) en 10.3 (gemeente Den Haag).

Voor meer informatie over het busvervoer voor cultuurbezoeken wordt verwezen naar de jaarverslagen van CultuurSchakel en Cultuuronderwijs op zijn Haags.