

Jaarrekening 2016

van

Stichting

CultuurSchakel

te

's-Gravenhage

**KAMPHUIS &
BERGHUIZEN**

Hilversum, 13 JUNI 2017
Perzaf voor Identiteitsdoelendens



A. Balans per 31 december 2016
(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
ACTIEF				
Vaste activa				
1. Materiële vaste activa		53.559		73.222
Viottende activa				
Overige vorderingen en overlopende activa				
2. Vorderingen	101.068		27.035	
3. Vooruitbetaald	33.176		13.248	
Liquide middelen				
4. Liquide middelen	<u>2.246.705</u>	<u>2.380.949</u>	<u>2.393.437</u>	<u>2.433.720</u>
		<u>2.434.508</u>		<u>2.506.942</u>
PASSIEF				
Eigen Vermogen				
5. Egalisatiereserve Gemeente subsidie		75.000		75.000
Bestemmingsreserves		193.637		120.765
Inkomensoverdrachten				
6. Inkomensoverdrachten		695.388		611.010
Kortlopende schulden				
7. Cultuuronderwijs op zijn Haags	755.889		1.076.060	
8. Crediteuren	297.102		194.814	
9. Gemeente Den Haag	37.962		91.138	
10. Belastingen en prem. soc. verzekeringen	111.289		91.288	
Overige schulden en overlopende passiva				
11. Overige schulden en overlop. passiva	<u>268.241</u>	<u>1.470.483</u>	<u>246.866</u>	<u>1.700.167</u>
		<u>2.434.508</u>		<u>2.506.942</u>

B. Staat van baten en lasten over 2016

	Realisatie 2016	Begroot 2016	Realisatie 2015
Baten			
B3 Bijdragen			
Exploitatiesubsidie	1.805.707	1.781.884	1.781.884
Schoolvoorstellingen	229.618	49.000	124.119
Inkomensoverdrachten	771.228	782.967	707.743
Cultuuronderwijs op zijn Haags	<u>555.913</u>	<u>395.828</u>	<u>246.828</u>
	3.362.466	3.009.679	2.860.574
B4 Overige subsidie/bijdrage publieke middelen			
Gemeentelijke subsidies	167.804	86.000	106.576
Subsidie publieke middelen	<u>703.959</u>	<u>747.319</u>	<u>519.565</u>
	871.763	833.319	626.140
	<u>4.234.229</u>	<u>3.842.998</u>	<u>3.486.714</u>
Lasten			
C1 Beheerslasten Personeel			
Personeelskosten	308.559	320.579	302.265
C2 Beheerslasten Materieel			
Huisvestingskosten	196.020	215.000	189.420
Organisatiekosten	75.394	79.950	81.612
Automatiseringskosten	<u>31.303</u>	<u>18.000</u>	<u>19.073</u>
	302.717	312.950	290.104
D1 Activiteitenlasten personeel			
Personeelskosten	1.206.654	1.100.335	1.088.536
Inhuur tbv ontw. Onderwijsmat.	<u>696.238</u>	<u>1.072.239</u>	<u>586.544</u>
	1.902.892	2.172.574	1.675.080
D2 Activiteitenlasten materieel			
Marketing en communicatie	169.251	48.000	28.441
Overdrachtssubsidies	771.228	782.967	707.743
Schoolvoorstellingen	302.495	49.000	163.335
Project: Cultuuronderwijsprijs	42.221	0	38.950
Projectkosten	<u>370.474</u>	<u>372.350</u>	<u>159.501</u>
	1.655.669	1.252.317	1.097.970
	<u>4.169.838</u>	<u>3.737.841</u>	<u>3.365.419</u>
Exploitatie resultaat	54.391	105.157	121.295
Financiële baten en lasten	8.481	7.000	17.105
Resultaat	<u>72.872</u>	<u>112.157</u>	<u>138.400</u>
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserve Opleiding	1.748		
Bestemmingsreserve Personeel	-21.458		
Bestemmingsreserve Website	2.582		
Bestemmingsreserve Continuïteit	90.000		
	<u>72.872</u>		

**KAMPHUIS &
BERGHUIZEN**
ACCOUNTANTS / BELASTINGADVISEURS

Hilversum, 13 MAART 2017

Paraaf voor identificatiedoeleinden

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.

C.2 Activiteiten

De organisatie Stichting CultuurSchakel:

We onderscheiden twee werkvelden: cultuuronderwijs onder schooltijd (Expertisecentrum Cultuuronderwijs en Cultuuronderwijs op zijn Haags, verder afgekort als COH) en cultuurparticipatie in de vrije tijd (Servicecentrum Cultuurparticipatie en Subsidieloket). Via het Expertisecentrum en COH zet CultuurSchakel zich in voor cultuuronderwijs met kwaliteit voor alle Haagse scholieren. Het Servicecentrum 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;
- Het Servicecentrum Cultuurparticipatie stimuleert en promoot de Haagse amateurkunst in al haar facetten;
- Het Subsidieloket verstrekt basis-, project- en uitvoeringssubsidie aan de Haagse amateurskunst;
- Binnen Cultuuronderwijs op zijn Haags regisseert CultuurSchakel de ontwikkeling 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

De subsidie van Gemeente Den Haag eindigt van rechtswege met ingang van 31 december 2016. Voor het meerjarenbeleidsplan "Ruimte voor de spelende mens" 2017 - 2020 van de Gemeente Den Haag is er een subsidie toegekend van het dezelfde bedrag (inclusief trend van de afgelopen jaren) als in het afgelopen kunstenplan. Het bestuur zal voor zover opportuun maatregelen treffen om langlopende verplichtingen, zoveel mogelijk af te sluiten binnen het kunstenplan met als uiterste datum, waar de verplichting stopt 31 december 2020.

De jaarrekening is derhalve opgesteld op continuïteitsbasis.

C.4 Begroting

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

Zowel de begroting als de realisatie wordt kwartaalgewijs 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 2015. De jaarrekening geldt als basis om de hierin opgenomen subsidie te kunnen vaststellen.

KAMPHUIS &
BERGHUIZEN
Accountants / taxadviseurs

Hilversum, 13 MAART 2017

Paraf voor identificatiedoelendans

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.

Er wordt een onderscheid gemaakt tussen materiële vaste activa die worden verkregen uit eigen middelen en materiële vaste activa die worden verkregen uit middelen van derden (bijdragen en subsidies). 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.

Bij materiële vaste activa die zijn verkregen uit middelen van derden (bijdragen en subsidie) geldt dezelfde methodiek, met dien verstande dat de ontvangen investeringsbijdragen onder de overlopende passiva bij de schulden staan verantwoord. Deze investeringsbijdragen worden als negatieve lasten verantwoord in de staat van baten en lasten volgens de afschrijvingstermijn van de desbetreffende investering.

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

Egalisatiereserve gemeente subsidie

De egalisatiereserve is opgebouwd uit het exploitatiesaldo van de jaren 2013 - 2015.

Overige bestemmingsreserve

De directeur-bestuurder geeft advies aan de Raad van Toezicht over geormerkte gelden voor specifieke doeleinden. In de laatste Raad van Toezicht vergadering van het jaar wordt dit advies besproken en eventueel overgenomen.

C.7.5 Voorzieningen

Voorzieningen voor personeelsbeloningen

De stichting heeft een pensioenregeling die wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De dekkingsgraad van het pensioenfonds ABP is eind 2016 96,6%. Op basis van het uitvoeringsreglement heeft de stichting bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum. Deze additionele verplichtingen, waaronder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten voor de stichting en worden in de balans opgenomen in de voorziening.

KAMPHUIS &
BERGHUIZEN

13 MAART 2017

Paraaf voor identificatiedoeleinden

8

De waardering van de verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om deze per balansdatum af te wikkelen. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is wordt de verplichting gewaardeerd tegen de contante waarde. Discontering vindt plaats op basis van rentetarieven van hoogwaardige ondernemingsobligaties.

Toevoegingen aan en vrijval van de verplichtingen komen ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten.

Een pensioenvordering wordt in de balans opgenomen wanneer de stichting beschikkingsmacht heeft over de pensioenvordering, wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen die de pensioenvordering in zich bergt zullen toekomen aan de stichting, en wanneer de pensioenvordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Ultimo 2016 (en 2015) waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

C.7.6 Inkomensoverdrachten

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

C.7.7 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 basis-, uitvoerings-, en projectsubsidies van de Gemeente Den Haag. Deze subsidies worden ten gunste en ten laste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar van het afgeven van de beschikking van de gemeente. Tegenover de opgenomen lasten wordt op balans de post inkomensoverdrachten gevormd.

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.

**KAMPHUIS &
BERGHUIZEN**
Accountants / Rekenhouders

Hilversum, 13 MAI 2017

Plaats voor identificatiedoelenden