

Jaarrekening 2017

van

Stichting

CultuurSchakel

te

's-Gravenhage

A. Balans per 31 december 2017
(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
1. Materiële vaste activa	41.234	53.559
Vlottende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa		
2. Vorderingen	145.895	101.069
3. Vooruitbetaald	<u>27.248</u>	<u>33.176</u>
	173.143	134.245
Liquide middelen		
4. Liquide middelen	1.848.616	2.246.705
	<u>2.062.993</u>	<u>2.434.509</u>
PASSIVA		
Eigen Vermogen		
5. Egalisatiereserve gemeente subsidie	75.000	75.365
6. Bestemmingsreserves	<u>182.487</u>	<u>193.272</u>
	257.487	268.637
Inkomensoverdrachten		
7. Inkomensoverdrachten	744.018	695.388
Kortlopende schulden		
8. Cultuuronderwijs op zijn Haags	545.827	755.890
9. Crediteuren	46.426	297.101
10. Gemeente Den Haag	173.264	37.962
11. Belastingen en prem.soc.verzekeringen	113.954	111.289
12. Overige schulden en overlopende passiva	<u>182.017</u>	<u>268.242</u>
	1.061.488	1.470.484
	<u>2.062.993</u>	<u>2.434.509</u>

B. Staat van baten en lasten over 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Baten			
B3.1 Meerjarige subsidie gemeente Den Haag			
Exploitatiesubsidie	1.690.675	1.684.523	1.805.707
Schoolvoorstellingen	0	0	229.618
Inkomensoverdrachten	805.864	810.802	771.228
Cultuuronderwijs op zijn Haags 2013 - 2016	176.377	0	555.913
Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017 - 2020	158.848	410.000	0
Geld voor je kunst!	31.865	60.000	0
	<u>2.863.629</u>	<u>2.965.325</u>	<u>3.362.466</u>
B3.2 Overige subsidies gemeente Den Haag			
Gemeentelijke subsidies	218.409	216.379	167.804
B4 Overige subsidies en bijdragen uit publieke middelen			
Subsidie publieke middelen	508.230	539.743	703.959
	<u>3.590.268</u>	<u>3.721.447</u>	<u>4.234.229</u>
Lasten			
C1 Beheerslasten Personeel			
Personeelskosten	380.248	410.337	312.085
C2 Beheerslasten Materieel			
Huisvestingskosten	39.712	60.000	195.963
Organisatiekosten	54.871	58.250	47.444
Afschrijvingen	24.806	20.000	18.502
Automatiseringskosten	24.735	16.500	31.303
	<u>144.124</u>	<u>154.750</u>	<u>293.212</u>
D1 Activiteitenlasten personeel			
Personeelskosten	1.146.869	1.148.698	1.081.779
Personeelskosten projecten	672.510	685.547	825.197
	<u>1.819.379</u>	<u>1.834.245</u>	<u>1.906.976</u>
D2 Activiteitenlasten materieel			
Materiële kosten	250.478	155.000	109.939
Materiële kosten projecten	202.893	359.201	776.398
Overdrachtssubsidie	805.864	810.802	771.228
	<u>1.259.235</u>	<u>1.325.003</u>	<u>1.657.565</u>
	<u>3.602.986</u>	<u>3.724.335</u>	<u>4.169.838</u>
Exploitatie resultaat	-12.718	-2.888	64.391
Financiële baten en lasten	1.568	1.500	8.481
Resultaat	<u>-11.150</u>	<u>-1.388</u>	<u>72.872</u>
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserve opleiding	-4.117		
Bestemmingsreserve personeel	-13.542		
Bestemmingsreserve website	-43.126		
Bestemmingsreserve continuïteit	20.000		
Bestemmingsreserve herinrichting kantoor	30.000		
Correctie egaliseringsreserve	-365		
	<u>-11.150</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 opportuun maatregelen treffen om langlopende verplichtingen, zoveel mogelijk af te sluiten binnen het kunstenplan.

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 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 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.

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.

Stelselwijziging

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 2017 € 10.798.

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 geoormerkte 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 2017 104,4%. 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 bestaan. Deze additionele verplichtingen, waaronder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten voor de stichting en worden in de balans opgenomen in een voorziening.

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 2017 (en 2016) 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 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 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.