

Jaarrekening 2021

Stichting

CultuurSchakel

te

's-Gravenhage

Inhoudsopgave

Pagina

Jaarrekening

A	Balans per 31 december 2021	1
B	Staat van baten en lasten over 2021	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 "Cultuureducatie met Kwaliteit 2.5"
Staat van baten en lasten project "Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-2024"
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 "Busvervoer culturele bezoeken VONK 2021/2022"
Staat van baten en lasten project "Haagse CultuurAcademie 2020/2021"
Staat van baten en lasten Steunmaatregel Covid-19 Culturele sector Den Haag

A. Balans per 31 december 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
1. Materiële vaste activa	25.146	37.950
Vlottende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa		
2. Vorderingen	317.745	355.576
3. Vooruitbetaald	<u>21.666</u>	<u>57.913</u>
	339.411	413.489
Liquide middelen		
4. Liquide middelen	2.740.771	2.313.132
	<u><u>3.105.328</u></u>	<u><u>2.764.571</u></u>
PASSIVA		
Eigen Vermogen		
5. Algemene reserve	210.525	219.615
6. Bestemmingsreserves	<u>192.206</u>	<u>251.897</u>
	402.731	471.512
Inkomensoverdrachten		
7. Inkomensoverdrachten	1.479.935	979.737
Kortlopende schulden		
8. Cultuureducatie met Kwaliteit	624.912	767.073
9. Crediteuren	127.382	145.169
10. Gemeente Den Haag	100.860	80.239
11. Belastingen en prem.soc.verzekeringen	116.878	131.963
12. Overige schulden en overlopende passiva	<u>252.630</u>	<u>188.877</u>
	1.222.662	1.313.322
	<u><u>3.105.328</u></u>	<u><u>2.764.571</u></u>

B. Staat van baten en lasten over 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Baten			
A.3 Overige directe opbrengsten	5.820	5.000	1.397
B.1.2 Meerjarige subsidie Cultuurfondsen	465.480	561.573	442.155
B.3.1 Meerjarige subsidie gemeente Den Haag			
Exploitatiesubsidie	1.777.349	1.746.219	1.889.935
Inkomensoverdrachten	687.763	866.403	815.793
Geld voor je kunst!	92.938	108.732	95.815
Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017 - 2020	256.819	249.247	442.516
Cultuureducatie met Kwaliteit 2021 - 2024	169.639	212.444	0
Cultuuronderwijs in het VO	68.381	63.000	54.552
	<u>3.052.888</u>	<u>3.246.045</u>	<u>3.298.611</u>
B.3.2 Overige subsidies gemeente Den Haag	264.183	299.469	176.772
B.4 Overige subsidies en bijdragen uit publieke middelen	95.047	144.500	65.103
	<u>3.883.417</u>	<u>4.256.588</u>	<u>3.984.038</u>
Lasten			
C.1 Beheerslasten Personeel			
Personeelskosten	460.465	425.464	385.796
C.2 Beheerslasten Materieel			
Huisvestingskosten	32.111	37.500	34.287
Organisatiekosten	73.663	68.000	56.970
Afschrijvingen	12.804	13.000	12.493
Automatiseringskosten	69.111	27.500	48.754
Planningssysteem schoolvoorstellingen	28.612	30.000	30.392
	<u>216.301</u>	<u>176.000</u>	<u>182.895</u>
D.1 Activiteitenlasten personeel			
Personeelskosten	1.188.565	1.213.246	1.248.634
Personeelskosten projecten	595.085	527.918	785.604
	<u>1.783.651</u>	<u>1.741.164</u>	<u>2.034.237</u>
D.2 Activiteitenlasten materieel			
Materiële kosten	220.208	226.500	137.812
Materiële kosten projecten	503.378	769.347	233.388
Overdrachtssubsidie	758.843	941.403	887.111
	<u>1.482.429</u>	<u>1.937.250</u>	<u>1.258.310</u>
	<u>3.942.846</u>	<u>4.279.878</u>	<u>3.861.238</u>
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-59.428	-23.290	122.801
Financiële baten en lasten	-9.353	-5.000	-1.011
Exploitatie resultaat	<u>-68.781</u>	<u>-28.290</u>	<u>121.790</u>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	-9.090		119.793
Bestemmingsreserve opleidingen	-1.585		-2.103
Bestemmingsreserve herinrichting kantoor	-3.000		-3.000
Bestemmingsreserve binnenschools-buitenschools	-38.000		22.000
Bestemmingsreserve nieuwe werkplekken	-12.000		-20.000
Bestemmingsreserve leerwerkplekken	-5.106		70.000
Bestemmingsreserve continuïteit	0		-110.000
Bestemmingsreserve website	0		-4.900
Bestemmingsreserve overstap CAO	0		-50.000
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	0		70.000
Bestemmingsreserve CRM	0		20.000
Bestemmingsreserve corona	0		10.000
	<u>-68.781</u>		<u>121.790</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 cultuurbeoefening 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 (afdeling Cultuuronderwijs en Cultuureducatie met Kwaliteit, verder afgekort als CmK) en cultuurparticipatie in de vrije tijd (afdeling Cultuurparticipatie, programma Binnen-Buiten en Subsidieloket). Via de afdeling Cultuuronderwijs en CmK zet CultuurSchakel zich in voor cultuuronderwijs met kwaliteit voor alle Haagse scholieren. De afdeling Cultuurparticipatie, Binnen-Buiten 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 drie pijlers:

- De afdeling Cultuuronderwijs 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;

De Stichting kent de volgende statutaire organen:

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

C.3 Continuïteit

De ratio van het weerstandsvermogen is 0,59, dit is ruim onvoldoende, de oorzaak ligt voor een groot deel in de afhankelijkheid van subsidies en het risico op een korting of stopzetting hiervan. Om de gevolgen van een korting goed op te vangen is veel weerstandscapaciteit nodig, een stopzetting van de subsidie is niet op te vangen en daarom niet volledig meegenomen in de bepaling van de gewenste weerstandscapaciteit. Vanuit het meerjarenbeleidsplan Kunst en Cultuur 2021-2024 "Zee van mogelijkheden!" van de gemeente Den Haag is subsidie toegekend, hiermee heeft CultuurSchakel voldoende zekerheid omtrent de subsidieinkomsten t/m 2024. 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 subsidieverstrekkingen.

Zowel de begroting als de realisatie worden kwartaalgevoerd 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. Aanschaffingen onder de € 5.000 inclusief btw worden niet geactiveerd, deze worden direct als last verantwoord.

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/onttrekking 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 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

	2021	2020
Boekwaarde per 1 januari	37.950	26.961
Investerings	0	23.481
Afschrijvingen	-12.804	-12.493
Desinvesteringen	0	-49.596
Afschrijvingen over desinvesteringen	0	49.596

Boekwaarde per 31 december

	<u>25.146</u>	<u>37.950</u>
--	---------------	---------------

Afschrijvingspercentages:

- Inventaris	20%	20%
- Computerapparatuur	20%	20%

Cumulatieve aanschafwaarde	93.149	93.148
Cumulatieve afschrijvingen	-68.003	-55.198

Boekwaarde per 31 december

	<u>25.146</u>	<u>37.950</u>
--	---------------	---------------

Vlottende activa

2. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
--	------------	------------

2.1 Vorderingen gemeente Den Haag

2.1.1 Cultuuronderwijs in het VO 2018, ABBA/VL/13037 28-05-2018	9.000	9.000
2.1.2 Cultuuronderwijs op zijn Haags 2018 ABBA/VL/13663 05-10-18	5.539	5.539
2.1.3 Cultuuronderwijs op zijn Haags 2019 ABBA/VL/19369 13-05-19	41.034	41.034
2.1.4 Haagse Cultuuracademie 2019 ABBA/VL/22612 13-06-19	6.000	6.000
2.1.5 Cultuuronderwijs op zijn Haags 2020 ABBA/VL/28832 08-07-2020	41.034	41.034
2.1.6 Cultuureducatie met kwaliteit 2021, ABBA/VL/39142 22-09-2021	42.489	0
2.1.7 Haagse CultuurAcademie 2021, ABBA/VL/35532 dd 31-03-2021	6.000	0
2.1.8 Eenmalig extra geld, ABBA/VL/25970 dd 23-12-2021	50.000	0
2.1.9 Cultuuronderwijs in het VO (Nota CE), 20211206-46960 dd 11-03-2022	60.000	0
2.1.10 Nota Cultuureducatie, 20211206-46960 dd 11-03-2022	51.500	0

	<u>312.595</u>	<u>102.606</u>
--	----------------	----------------

2.2 Overige vorderingen

2.2.1 Debiteuren	0	1.235
2.2.2 Nog te ontvangen rente	0	43
2.2.3 Overige vorderingen	5.150	251.692

	<u>5.150</u>	<u>252.970</u>
--	--------------	----------------

	<u>317.745</u>	<u>355.576</u>
--	----------------	----------------

3. Vooruitbetaald

3.1 Vooruitbetaalde projectsubsidie subsidieloket	0	1.250
3.2 Vooruitbetaalde bedragen	21.666	56.663

	<u>21.666</u>	<u>57.913</u>
--	---------------	---------------

4. Liquide middelen

4.1 Rabobank zakelijke rekening	804.447	668.427
4.2 Rabo doelreserveren	1.140.000	845.203
4.3 Triodos bank	397.003	399.113
4.4 SNS bank	399.321	400.388

	<u>2.740.771</u>	<u>2.313.132</u>
--	------------------	------------------

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen Vermogen**31-12-2021****31-12-2020****5. Algemene reserve**

Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	219.615	99.822
Mutatie	-9.090	119.793
Saldo 31 december	<u><u>210.525</u></u>	<u><u>219.615</u></u>

Om risico's voor de continuïteit op te kunnen vangen wordt gestreefd naar voldoende weerstandsvermogen.

Op basis van de risicoanalyse 2021 is de gewenste weerstandscapaciteit € 354.500.

De gemeente heeft echter een maximum van 6% van de inkomsten vastgesteld, bij circa € 4.000.000 aan inkomsten bedraagt de maximaal toegestane algemene reserve € 240.000.

Als gevolg van het negatieve resultaat over 2021 neemt de algemene reserve met € 9.090 af tot € 210.525.

Het weerstandsvermogen bedraagt derhalve € 210.525/€ 354.500 = 0,59 (ruim onvoldoende).

6. Bestemmingsreserves

Opleidingen		
Saldo per 1 januari	12.897	15.000
Onttrekking	-1.585	-2.103
Saldo 31 december	<u><u>11.312</u></u>	<u><u>12.897</u></u>
Herinrichting kantoor		
Saldo per 1 januari	9.000	12.000
Onttrekking	-3.000	-3.000
Saldo 31 december	<u><u>6.000</u></u>	<u><u>9.000</u></u>
Binnenschools-buitenschools		
Saldo per 1 januari	38.000	16.000
Onttrekking	-38.000	22.000
Saldo 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>38.000</u></u>
Nieuwe werkplekken		
Saldo per 1 januari	22.000	42.000
Onttrekking	-12.000	-20.000
Saldo 31 december	<u><u>10.000</u></u>	<u><u>22.000</u></u>
Leerwerkplekken		
Saldo per 1 januari	70.000	0
Onttrekking	-5.106	70.000
Saldo 31 december	<u><u>64.894</u></u>	<u><u>70.000</u></u>
Organisatieontwikkeling		
Saldo per 1 januari	70.000	0
Dotatie	0	70.000
Saldo 31 december	<u><u>70.000</u></u>	<u><u>70.000</u></u>
CRM		
Saldo per 1 januari	20.000	0
Dotatie	0	20.000
Saldo 31 december	<u><u>20.000</u></u>	<u><u>20.000</u></u>
Corona		
Saldo per 1 januari	10.000	0
Dotatie	0	10.000
Saldo 31 december	<u><u>10.000</u></u>	<u><u>10.000</u></u>
	<u><u>192.206</u></u>	<u><u>251.897</u></u>

- De afgelopen jaren 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 2022 gaan we door met het aanbieden van extra cursussen en trainingen aan het personeel, hiervoor gebruiken we het restant van de bestemmingsreserve.
- In 2019 is de herinrichting van de kantoorruimten afgerond, het resterende deel van de bestemmingsreserve dient ter dekking van de afschrijvingslasten t/m 2023.
- 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 is een inhaalslag gemaakt en zijn alle resterende middelen van voorgaande jaren besteed.
- In 2021 is opnieuw geïnvesteerd in verbetering van de werkplekken, met name met oog op op hybride werken. Het restant van de bestemmingsreserve zal worden gebruikt voor verdere verbetering of uitbreiding van werkplekken en ter dekking van de afschrijvingslasten in de komende jaren.
- In het kader van diversiteit en inclusie is in 2021 een leerwerkplek gecreëerd, de kosten hiervan bedroegen in 2021 € 5.106. Inmiddels is ook invulling gegeven aan een tweede leerwerkplek. De resterende middelen zullen aan deze leerwerkplekken worden besteed.
- Gezien het advies van de commissie om meer integraal te gaan werken zal in 2022 de organisatiestructuur worden aangepast, de reeds gereserveerde middelen zullen hiervoor worden ingezet.
- In 2021 is onderzoek gedaan naar een nieuw CRM systeem, de gereserveerde middelen zullen bij de implementatie worden besteed.
- Voor onvoorziene corona gerelateerde kosten houden we € 10.000 aan als reserve.

7. Inkomensoverdrachten **2021** **2020**

7.1 Subsidieloket

Stand 1 januari	473.428	427.019
Subsidie Gemeente Den Haag incl. trend	879.101	862.202
Steunmaatregel Covid-19 Culturele sector Den Haag	220.000	0
Toekenningen basissubsidie	-329.490	-353.003
Verhoogde toekenningen basissubsidie i.v.m. corona	-88.761	0
Toekenningen presentatiesubsidie	-269.045	-404.770
Toekenningen compensatie corona vrijetijdskunst	-59.405	-55.048
Toekenningen samen thuis in de kunst	0	-21.139
Vrijval verplichtingen	58.938	18.167
Stand 31 december	<u>884.766</u>	<u>473.428</u>

Vanuit de gemeente Den Haag is in 2021 € 879.101 subsidie voor de Regeling Haagse Amateurkunst beschikbaar gesteld. Deze middelen worden gebruikt voor het subsidieloket.

Daarnaast heeft de gemeente in 2021 in verband met corona € 220.000 aan extra steun voor de Haagse amateurkunst toegekend.

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

In verband met het corona virus is de tijdelijke regeling Compensatie Corona Vrijetijdskunst voortgezet (€ 59.405) en is de basissubsidie verhoogd (€ 88.761).

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 2020 is in 2021 € 58.938 vrijgevallen.

Van het reservesaldo dat ultimo 2021 resteert is € 379.101 bestemd voor de basissubsidie 2021, deze wordt in de eerste 4 maanden van 2022 uitbetaald. Daarnaast blijft € 71.834 beschikbaar als extra steun in verband met het corona virus. De overige € 433.831 blijft beschikbaar als algemene reserve subsidiegelden.

7.2 Geld voor je kunst!

Stand 1 januari	78.373	65.983
Subsidie Gemeente Den Haag incl. trend	110.326	108.205
Toekenningen boekjaar	-77.917	-73.141
Kosten personeel & activiteiten	-21.858	-24.497
Vrijval verplichtingen	6.837	1.823
Stand 31 december	<u>95.761</u>	<u>78.373</u>

Vanuit de gemeente Den Haag is in 2021 € 110.326 extra budget voor de Regeling Haagse Amateurkunst beschikbaar gesteld. Deze middelen worden gebruikt voor Geld voor je Kunst!

Er is in 2021 € 77.917 aan subsidie verstrekt, de kosten voor personeel en activiteiten bedroegen € 21.858.

Van de verplichtingen ultimo 2020 is € 6.837 vrijgevallen.

Het overschot ad € 17.388 is aan de reserve toegevoegd.

Ultimo 2021 bedraagt de reserve Geld voor je Kunst! € 95.761.

	31-12-2021	31-12-2021
7.3 Reserve herziening subsidieloket	38.485	38.485
Reserve basissubsidie (zie 7.1)	379.101	362.202
Reserve subsidiegelden (zie 7.1)	433.831	111.226
Reserve Steunmaatregel Covid-19 Culturele sector (zie 7.1)	71.834	0
Reserve geld voor je kunst! (zie 7.2)	95.761	78.373
Nog te af te rekenen subsidies subsidieloket	397.351	333.834
Nog te af te rekenen subsidies geld voor je kunst!	63.572	55.617
	<u>1.479.935</u>	<u>979.737</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 2021 resteert € 38.485 voor toekomstige herzieningen van het subsidieloket.

Van de t/m 2021 toegekende presentatiesubsidie moet ultimo 2021 nog € 397.351 worden afgerekend.

Voor geld voor je kunst! is dit € 63.572.

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

8. Cultuuronderwijs op zijn Haags / Cultuureducatie met Kwaliteit

8.1 Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017-2020 / CmK 2.5

8.1.1 Fonds voor Cultuurparticipatie (FCP)	87.539	383.380
8.1.2 Gemeente Den Haag, ABBA/VL/28832 dd 08-07-2020	26.874	383.693
	114.413	767.073

Mutatie overzicht:

	FCP	Gem. DH	Totaal
Stand per 1 januari	383.380	383.693	767.073
Ontvangen subsidies	0	0	0
Bestedingen COH 2021	-239.251	-239.446	-478.697
Overheveling naar exploitatiesubsidie	0	-100.000	-100.000
Bestedingen CmK 2.5	-56.590	-17.373	-73.963
Stand 31 december	87.539	26.874	114.413

Door de uitloop van fase 1 van Cultuuronderwijs op zijn Haags tot juli 2017 is Cultuuronderwijs op zijn Haags fase 2 in juli 2017 gestart. CultuurSchakel heeft gebruik gemaakt van de mogelijkheid om het project door te laten lopen tot 1 juli 2021. Als gevolg van het corona virus is het niet gelukt alle middelen te besteden. Na afronding van het project bedroegen de resterende middelen € 288.377. In overleg met de gemeente Den Haag is € 100.000 hiervan overgeheveld naar de exploitatie van 2021, de overige middelen ad € 188.377 worden met toestemming van de gemeente en het FCP besteed aan activiteiten die aansluiten op COH 2 en CmK 3. Deze bestedingen worden hierboven aangeduid met CmK 2.5. Deze middelen zullen tijdens de CmK 3 periode (2021-2024) worden besteed.

8.2 Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-2024

8.2.1 Fonds voor Cultuurparticipatie (FCP)	255.249	0
8.2.2 Gemeente Den Haag, ABBA/VL/39142 dd 22-09-2021	255.249	0
	510.499	0

Mutatie overzicht:

	FCP	Gem. DH	Totaal
Stand per 1 januari	0	0	0
Ontvangen subsidies	424.888	424.888	849.776
Bestedingen CMK 2021	-169.639	-169.639	-339.277
Stand 31 december	255.249	255.249	510.499

Cultuuronderwijs op zijn Haags (COH) is de Haagse invulling van de matchingsregeling Cultuureducatie met Kwaliteit (CmK) van het Fonds voor Cultuurparticipatie (FCP). Deze regeling wordt gemacht door de gemeente Den Haag. Vanaf fase 3 wordt Cultuureducatie met Kwaliteit als naam voor het project gebruikt. CmK fase 3 is gestart op 1 juli 2021, omdat de subsidie per kalenderjaar wordt beschikt maar de activiteiten op basis van schooljaren plaatsvinden is er aan het eind van het kalenderjaar een aanzienlijke reserve.

	624.912	767.073
--	----------------	----------------

9. Crediteuren

Crediteuren	127.382	145.169
	127.382	145.169

10. Gemeente Den Haag

10.1 Cultuuronderwijs in het VO (Nota Cultuureducatie) 20211206-46960 dd 11-03-2022	54.234	62.615
10.2 Haagse CultuurAcademie ABBA/VL/35532 dd 31-03-2021	10.940	0
10.3 Busvervoer culturele bezoeken VONK 2020/2021 ABBA/VL/29037 dd 17-08-2020	15.686	17.624
10.4 Busvervoer culturele bezoeken VONK 2021/2022 ABBA/VL/35472 dd 23-06-2021	20.000	0
	100.860	80.239

31-12-2021 31-12-2021

11. Belastingen en premies soc.verzekeringen

Pensioenlasten	27.266	24.673
Loonbelasting	79.867	98.862
BTW	9.745	8.429
	<u>116.878</u>	<u>131.963</u>

12. Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiegeld	55.404	53.133
Reservering sociale lasten vakantiegeld	11.081	10.627
Reservering vakantiedagen	22.254	6.946
Reservering opleidingsbudget	11.719	0
Nog te ontvangen facturen	30.224	30.056
Accountantskosten	6.595	6.837
Bijdragen culturele instellingen Haagse CultuurAcademie	0	1.422
Fonds 1818, Haagse CultuurAcademie	3.470	0
Fonds 1818, busvervoer culturele bezoeken VONK 2020/2021	17.384	79.856
Fonds 1818, busvervoer culturele bezoeken VONK 2021/2022	94.500	0
	<u>252.630</u>	<u>188.877</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 2021, deze zijn allen stilzwijgend met 1 jaar verlengd tot en met 31 december 2022. 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 2021 bedraagt € 69.554 op jaarbasis. Er is geen btw verschuldigd. In verband met corona is in 2021 € 22.131 huur kwijtgescholden. Per saldo is er € 47.423 huur betaald. Er is geen bankgarantie of voorschot gesteld respectievelijk verstrekt.

		Huur
Kortlopend deel (< 1 jaar)	€	74.138
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 gemaakte 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.

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 2021 ook geen Vpb-plicht bestaat.

13.3 Cultuuronderwijs FCP

Voor het project Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-2024 heeft het FCP een subsidie van maximaal € 1.699.552 verleend. De gemeente Den Haag matcht deze subsidie van het FCP met een jaarlijks bedrag van € 424.888.

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

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Baten			
A Opbrengsten			
A.3 Overige directe opbrengsten			
Haagse CultuurAcademie, deelnemers	3.250	1.500	0
Diverse cursussen	2.570	3.500	1.397
	<u>5.820</u>	<u>5.000</u>	<u>1.397</u>
A Subtotaal opbrengsten	<u>5.820</u>	<u>5.000</u>	<u>1.397</u>
B Subsidies			
B.1.2 Meerjarige subsidie Cultuurfondsen			
Fonds voor Cultuurparticipatie, COH 2017-2020, 11117273	239.251	205.000	442.155
Fonds voor Cultuurparticipatie, CmK 2.5, 11117273	56.590	144.129	0
Fonds voor Cultuurparticipatie, CmK 2021-2024, 13080278	169.639	212.444	0
	<u>465.480</u>	<u>561.573</u>	<u>442.155</u>
B.3.1 Meerjarige subsidie gemeente Den Haag			
Exploitatie			
Exploitatiesubsidie, ABBA/VL/25970-H dd 04-08-2021	1.117.937	1.746.219	1.851.017
Exploitatiesubsidie, ABBA/VL/25970/A dd 23-06-2021	536.000	0	0
Exploitatiesubsidie trend 2021, ABBA/VL/25970-T dd 15-12-2021	21.912	0	38.918
Extra geld, ABBA/VL/25970 dd 23-12-2021	50.000	0	0
Nota Cultuureducatie 20211206-46960 dd 11-03-2022	51.500	0	0
	<u>1.777.349</u>	<u>1.746.219</u>	<u>1.889.935</u>
Regeling Haagse Amateurkunst (Subsidieloket)			
Inkomensoverdrachtssubsidie, ABBA/VL/25970-H dd 04-08-2021	862.202	866.403	844.447
Inkomensoverdrachtssubsidie trend 2021, ABBA/VL/25970-T dd 15-12-2021	16.899	0	17.755
Steenmaatregel Covid-19 Culturele sector ABBA/VL/39106 dd 24-11-2021	220.000	0	0
Inkomensoverdrachtssubsidie, van balans (zie balans 7.1)	473.428	0	427.019
Inkomensoverdrachtssubsidie, naar balans (zie balans 7.1)	-884.766	0	-473.428
	<u>687.763</u>	<u>866.403</u>	<u>815.793</u>
Extra budget Regeling Haagse Amateurkunst (Geld voor je Kunst!)			
Geld voor je kunst!, ABBA/VL/25970 dd 04-08-2021	108.205	108.732	105.977
Geld voor je kunst! trend 2021, ABBA/VL/25970-T dd 15-12-2021	2.121	0	2.228
Geld voor je kunst!, van balans (zie balans 7.2)	78.373	0	65.983
Geld voor je kunst!, naar balans (zie balans 7.2)	-95.761	0	-78.373
	<u>92.938</u>	<u>108.732</u>	<u>95.815</u>
Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017-2020 / CmK 2.5			
Cultuuronderwijs op zijn Haags, ABBA/VL/28832 08-07-2020	0	0	410.335
Cultuuronderwijs op zijn Haags van balans (zie balans 8.1)	383.693	349.247	415.874
Overheveling naar exploitatie	-100.000	-100.000	0
Cultuuronderwijs op zijn Haags naar balans CmK 2.5 (zie balans 8.1)	-26.874	0	-383.693
	<u>256.819</u>	<u>249.247</u>	<u>442.516</u>
Cultuuronderwijs met Kwaliteit 2021-2024			
Cultuureducatie met kwaliteit 2021, ABBA/VL/39142 22-09-2021	424.888	424.888	0
Cultuureducatie met kwaliteit 2021, naar balans (zie balans 8.2)	-255.249	-212.444	0
	<u>169.639</u>	<u>212.444</u>	<u>0</u>
Cultuuronderwijs in het VO			
Cultuuronderwijs in het VO (Nota Cultuureducatie), 20211206-46960 dd 11-03-2022	60.000	50.000	50.000
Cultuuronderwijs in het VO, van balans (zie balans 10.1)	62.615	13.000	67.167
Cultuuronderwijs in het VO, naar balans (zie balans 10.1)	-54.234	0	-62.615
	<u>68.381</u>	<u>63.000</u>	<u>54.552</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.

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
B.3.2 Overige subsidies gemeente Den Haag			
Subsidieverleningstaak, incl. trend 2021, ABBA/VL/25970-H dd. 04-08-2021	98.911	99.469	97.010
Bijdrage verbruikskosten planningsysteem schoolvoorstellingen	28.612	30.000	30.392
Friciekosten 2021 1213-55339 dd 24-12-2021	25.661	30.000	34.705
Haagse CultuurAcademie 2019/2020, ABBA/VL/22612 dd 13-06-2019, van balans	0	0	12.290
Haagse CultuurAcademie 2021, ABBA/VL/35532 dd 31-03-2021	9.060	20.000	0
Busvervoer culturele bezoeken VONK 2020/2021 ABBA/VL/29037 dd 17-08-2020	1.939	10.000	2.376
Busvervoer culturele bezoeken VONK 2021/2022 ABBA/VL/35472 dd 23-06-2021	0	10.000	0
Overheveling resterende middelen COH 2017-2020	100.000	100.000	0
	<u>264.183</u>	<u>299.469</u>	<u>176.772</u>
B.4 Overige subsidies en bijdragen uit publieke middelen			
Gravin van Bylandt stichting, busvervoer culturele bezoeken VONK 2019/2020	0	0	1.502
Stichting Zabawas, busvervoer culturele bezoeken VONK 2019/2020	0	0	4.148
Fonds 1818, Project 190207, busvervoer culturele bezoeken VONK 2019/2020	0	0	26.950
Fonds 1818, Project 200075, busvervoer culturele bezoeken VONK 2020/2021	43.571	47.250	14.644
Fonds 1818, Project 201592, busvervoer culturele bezoeken VONK 2021/2022	0	47.250	0
Fonds 1818, Project 201249, voortgang cultuurbezoeken tijdens corona	35.374	30.000	0
Fonds 1818, Project 191108, Haagse CultuurAcademie 2021/2022	4.530	10.000	6.145
Prins Bernhard Cultuurfonds, Haagse CultuurAcademie 2019/2020	4.262	0	0
Prins Bernhard Cultuurfonds, Haagse CultuurAcademie 2021/2022	888	5.000	0
Haagse CultuurAcademie 2019/2020, bijdragen culturele instellingen	1.422	0	11.714
Haagse CultuurAcademie 2021/2022, bijdragen culturele instellingen	5.000	5.000	0
	<u>95.047</u>	<u>144.500</u>	<u>65.103</u>
B Subtotaal subsidies	<u>3.877.597</u>	<u>4.251.588</u>	<u>3.982.641</u>
Totaal baten	<u>3.883.417</u>	<u>4.256.588</u>	<u>3.984.038</u>

C Beheerlasten**C1 Beheerslasten personeel**

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Directie	127.513	128.071	117.562
Secretariaat	141.702	134.719	107.932
Personeelszaken	28.976	30.033	18.725
Financiële zaken	80.997	80.641	87.520
Overig	81.277	52.000	54.057
	460.465	425.464	385.796

Op CultuurSchakel en haar medewerkers is de CAO Kunsteducatie van toepassing.

Op 31 december 2021 bestond het totale personeelsbestand uit 36 personen (2020:37).

De totale formatie van personeel in loondienst bedroeg op 31 december 25,2 fte (2020:26,13).

De overige personeelskosten zijn hoger dan begroot door reservering van het opleidingsbudget en het toegenomen saldo vakantiedagen.

C2 Beheerslasten materieel

Huisvesting	32.111	37.500	34.287
Organisatiekosten	73.663	68.000	56.970
Afschrijvingen	12.804	13.000	12.493
Automatisering	69.111	27.500	48.754
Planningssysteem schoolvoorstellingen	28.612	30.000	30.392
	216.301	176.000	182.895

In zowel 2021 als 2020 is een deel van de huur kwijtgescholden in verband met corona.

De automatiseringskosten zijn hoger dan begroot door de digitalisering van de administratie en extra investeringen ten behoeve van hybride werken.

C Subtotaal Beheerlasten

	676.765	601.464	568.691
--	----------------	----------------	----------------

D Activiteitenlasten**D1 Activiteitenlasten personeel**

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Coaches expertisecentrum	404.929	415.391	563.244
Adviseurs cultuurparticipatie	344.048	394.169	411.959
Binnenschools / Buitenschools	111.047	104.699	22.677
Marketing & communicatie	220.211	204.313	152.567
Subsidieloket	90.817	77.772	78.092
Geld voor je kunst!	17.514	16.902	20.095
Project: Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017-2020	238.038	189.000	719.811
Project: Cultuureducatie met Kwaliteit 2.5	20.018	20.018	0
Project: Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-2024	275.314	250.000	0
Project: Haagse CultuurAcademie 2019/2020	1.975	0	25.200
Project: Haagse CultuurAcademie 2021/2022	20.414	29.500	0
Project: Cultuuronderwijs in het VO	39.326	39.400	40.592
	1.783.651	1.741.164	2.034.237

De personeelskosten bij cultuurparticipatie zijn lager dan begroot omdat er een groot deel van het jaar een of meer vacatures open hebben gestaan.

D2 Activiteitenlasten materieel

Expertisecentrum	27.886	35.000	10.361
Cultuurparticipatie	50.028	53.500	22.250
Binnenschools / Buitenschools	51.319	53.000	0
Marketing & communicatie	78.245	60.000	83.446
Subsidieloket activiteiten	8.386	9.000	10.828
Subsidieloket overdrachtssubsidie	628.358	866.403	739.606
Subsidieloket compensatie corona vrijetijdskunst	59.405	0	55.048
Subsidieloket samen thuis in de kunst	0	0	21.139
Geld voor je kunst! activiteiten	4.344	16.000	4.403
Geld voor je kunst! overdrachtssubsidie	71.080	75.000	71.318
Project: Cultuurbezoek tijdens corona	64.224	55.000	6.524
Project: Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017-2020	240.659	221.000	164.860
Project: Cultuureducatie met Kwaliteit 2.5	53.945	168.359	0
Project: Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-2024	63.963	174.888	0
Project: Busvervoer culturele bezoeken VONK 2019/2020	0	0	32.600
Project: Busvervoer culturele bezoeken VONK 2020/2021	11.670	57.250	17.020
Project: Busvervoer culturele bezoeken VONK 2021/2022	33.840	57.250	0
Project: Haagse CultuurAcademie 2019/2020	3.709	0	4.949
Project: Haagse CultuurAcademie 2021/2022	2.313	12.000	0
Project: Cultuuronderwijs in het VO	29.054	23.600	13.959
	1.482.429	1.937.250	1.258.310

Als gevolg van corona zijn er minder aanvragen voor presentatiesubsidies bij het subsidieloket gedaan.

Twee corona gerelateerde subsidieregelingen zijn voortgezet; compensatie corona vrijetijdskunst en cultuurbezoek tijdens corona. Door corona zijn de er veel cultuurbezoeken geannuleerd, de kosten van het busvervoer zijn hierdoor met name in schooljaar 2020/2021 lager dan begroot.

D Subtotaal Activiteitenlasten

<u>3.266.080</u>	<u>3.678.414</u>	<u>3.292.547</u>
-------------------------	-------------------------	-------------------------

Totaal lasten

<u>3.942.846</u>	<u>4.279.878</u>	<u>3.861.238</u>
-------------------------	-------------------------	-------------------------

WNT-verantwoording 2021 Stichting CultuurSchakel

De WNT is van toepassing op Stichting CultuurSchakel. Het voor Stichting CultuurSchakel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021 bedragen x € 1	
Funcctiegegevens	M. Cornelis
Aanvang en einde functievervulling in 2021	Directeur - bestuurder
	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	106.291
Beloningen betaalbaar op termijn	20.072
<i>Subtotaal</i>	<u>126.363</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	<u><u>126.363</u></u>
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 2020 bedragen x € 1	
Funcctiegegevens	M. Cornelis
Aanvang en einde functievervulling in 2020	Directeur - bestuurder
	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
<i>Subtotaal</i>	<u>123.716</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	<u><u>123.716</u></u>
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 2021	
Naam topfunctionaris	functie
H.I.P. Opatja	Voorzitter 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

D. Ondertekening van de jaarrekening:

Den Haag,

Directeur - Bestuurder

M. Cornelis

Raad van Toezicht

H.I.P. Oppatja, voorzitter

A.J. Spiegeler

A.A. Stroop

M.H.J. de Vet

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 2020 is nog niet door de gemeente vastgesteld.

E.3 Verwerking saldo van baten en lasten

Het boekjaar is afgesloten met een negatief resultaat van € 68.781.

Dit resultaat komt grotendeels ten laste van de bestemmingsreserves, er wordt echter ook ingeteerd op de algemene reserve.

De resultaatverdeling is als volgt:

Algemene reserve	-9.090
Bestemmingsreserve opleidingen	-1.585
Bestemmingsreserve herinrichting kantoor	-3.000
Bestemmingsreserve binnenschools-buitenschools	-38.000
Bestemmingsreserve nieuwe werkplekken	-12.000
Bestemmingsreserve leerwerkplekken	-5.106
Totaal	<u>-68.781</u>

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 2021

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport op pagina 1 tot en met pagina 17 opgenomen jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag 2020 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 2021 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 2020 (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 2021;
- 2) de staat van baten en lasten over 2021; 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 2021. 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.

Utrechtseweg 51
1213 TL Hilversum
T 035 623 98 19

Jan Willem Brouwersstraat 16-1
1071 LJ Amsterdam
T 020 379 26 00

BTW NL8175.87.822.B.01
KVK 32053904
BANK NL19 RABO 0114 1665 79
www.kamphuisberghuizen.nl



Paragraaf betreffende overige aangelegenheden

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 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 2020.

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 2020 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 2020.

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, 11 april 2022

Ref: BvH.2022.196000

KAMPHUIS & BERGHUIZEN
Accountants/Belastingadviseurs

w.g.

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 2021, 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 2021	Begroting 2021	Vershil
Subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie van balans	383.380	205.000	-178.380
Subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie naar CMK 2.5	-144.129	0	144.129
Totaal subsidie FCP	239.251	205.000	-34.251
Matching gemeente Den Haag van balans	383.693	205.000	-178.693
Overheveling naar exploitatie 2021	-100.000	0	100.000
Matching gemeente Den Haag naar CMK 2.5	-44.247	0	44.247
Totaal matchingsbijdrage	239.446	205.000	-34.446
Totaal baten	478.697	410.000	-68.697
Lasten			
Coördinatiekosten	14.072	28.700	14.628
Totaal Coördinatiekosten (max 7% van de totale subsidie)	14.072	28.700	14.628
Persoonlijke ondersteuning van scholen	240.738	162.300	-78.438
Deskundigheidsbevordering	76.938	55.750	-21.188
Samenwerking en afstemming	62.880	67.750	4.870
Verdieping en doorontwikkeling leerlijnaanbod	31.855	44.750	12.895
Totaal Activiteitenlasten	412.411	330.550	-81.861
Kosten kennisdeling (materiële kosten)	24.365	38.750	14.385
Totaal kosten kennisdeling	24.365	38.750	14.385
Kosten monitoring en evaluatie	2.702	8.250	5.548
Totaal kosten monitoring en evaluatie	2.702	8.250	5.548
Overige kosten	25.147	3.750	-21.397
Totaal Overige kosten	25.147	3.750	-21.397
Totaal Lasten	478.697	410.000	-68.697

Door de uitloop van fase 1 van Cultuuronderwijs op zijn Haags tot juli 2017 is Cultuuronderwijs op zijn Haags fase 2 in juli 2017 gestart. CultuurSchakel heeft gebruik gemaakt van de mogelijkheid om het project door te laten lopen tot 1 juli 2021. Als gevolg van het corona virus is het niet gelukt alle middelen te besteden. Na afronding van het project bedroegen de resterende middelen € 288.377. In overleg met de gemeente Den Haag is € 100.000 hiervan overgeheveld naar de exploitatie van 2021, de overige middelen ad € 188.377 worden met toestemming van de gemeente en het FCP besteed aan activiteiten die aansluiten op COH 2 en CmK 3. Hierboven aangeduid met CmK 2.5. Deze middelen zullen tijdens de CmK 3 periode (2021-2024) worden besteed.

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

Bijlage

Staat van baten en lasten project "Cultuureducatie met Kwaliteit 2.5"

Baten	Realisatie 2021	Begroting 2021-2024	Vershil
Subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie restant COH 2	144.129	144.129	0
Subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie naar balans CmK 2.5	-87.539	0	87.539
Totaal subsidie FCP	56.590	144.129	87.539
Matching gemeente Den Haag restant COH 2	144.247	144.247	0
Overheveling naar exploitatie 2021	-100.000	-100.000	0
Matching gemeente Den Haag naar balans CmK 2.5	-26.874	0	26.874
Totaal matchingsbijdrage	17.373	44.247	26.874
Totaal baten	73.963	188.377	114.414
Lasten			
Coördinatiekosten	20.018	20.018	0
CmK lab: Kunsttreffers	77	20.000	19.923
Kunstenaar in de klas (KIK)	19.346	18.359	-987
COH Expert	30.240	50.000	19.760
Digitale Innovatie	4.283	80.000	75.717
Totaal lasten	73.963	188.377	114.414

Na afronding van het project Cultuuronderwijs op zijn Haags bedroegen de resterende middelen € 288.377. In overleg met de gemeente Den Haag is € 100.000 hiervan overgeheveld naar de exploitatie van 2021, de overige middelen ad € 188.377 worden met toestemming van de gemeente en het FCP besteed aan activiteiten die aansluiten op COH 2 en CmK 3, hierboven aangeduid met CmK 2.5. Deze middelen zullen tijdens de CmK 3 periode (2021-2024) worden besteed.

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

Bijlage

Staat van baten en lasten project "Cultuureducatie met kwaliteit 2021-2024"

Baten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil
Subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie	424.888	424.888	0
Subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie naar balans	-255.249	-212.444	42.805
Totaal subsidie FCP	169.639	212.444	42.805
Matching gemeente Den Haag	424.888	424.888	0
Matching gemeente Den Haag naar balans	-255.249	-212.444	42.805
Totaal matchingsbijdrage	169.639	212.444	42.805
Totaal baten	339.277	424.888	85.611
Lasten			
Samenwerking			
Vonk	47.843	40.000	-7.843
Ladekast	46.674	62.750	16.076
Kunsttreffers	36.660	63.000	26.340
Voortgezet Onderwijs	16.641	22.500	5.859
VSD - Verlengde SchoolDag	7.973	9.900	1.927
	155.790	198.150	42.360
Professionalisering			
Expert	18.712	33.950	15.238
Deskundigheidsbevordering	63.498	80.850	17.352
VVE - Voor- en Vroegschoolse Educatie	6.609	13.900	7.291
	88.819	128.700	39.881
Totaal Activiteitenlasten	244.609	326.850	82.241
Coördinatie	56.870	38.578	-18.292
Kennisdeling	28.383	45.000	16.617
Monitoring en evaluatie	7.600	13.250	5.650
Accountant	1.815	1.210	-605
Totaal Lasten	339.277	424.888	85.611

Cultuuronderwijs op zijn Haags (COH) is de Haagse invulling van de matchingsregeling Cultuureducatie met Kwaliteit (CmK) van het Fonds voor Cultuurparticipatie (FCP). Deze regeling wordt gematcht door de gemeente Den Haag. Vanaf fase 3 wordt Cultuureducatie met Kwaliteit als naam voor het project gebruikt. CmK fase 3 is gestart op 1 juli 2021, omdat de subsidie per kalenderjaar wordt beschikt maar de activiteiten op basis van schooljaren plaatsvinden is er aan het eind van het kalenderjaar een aanzienlijke reserve.

Voor meer informatie over Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-2024 wordt verwezen naar het verslag van dit project.

Bijlage

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

Baten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil
Subsidie gemeente Den Haag	60.000	50.000	-10.000
Subsidie gemeente Den Haag van balans	62.615	13.000	-49.615
Subsidie gemeente Den Haag naar balans	-54.234	0	54.234
Totaal baten	<u>68.381</u>	<u>63.000</u>	<u>-5.381</u>
Lasten			
Activiteitenlasten personeel	39.326	39.400	74
Activiteitenlasten materieel	29.054	23.600	-5.454
Totaal activiteitenlasten	<u>68.381</u>	<u>63.000</u>	<u>-5.381</u>

In september 2018 is Cultuuronderwijs in het VO van start gegaan. 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 2021 bedraagt de reserve € 54.234, dit 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 "Busvervoer culturele bezoeken VONK 2020/2021"

Baten	Realisatie 2021	Begroting 2020/2021	Verschil
Bijdrage scholen	20.535	228.750	208.215
Bijdrage BAB-VIOS	0	3.188	3.188
Subsidie Fonds 1818 van balans	9.731	94.500	84.769
Subsidie gemeente Den Haag van balans	1.939	20.000	18.061
Overige fondsen	0	20.000	20.000
Totaal baten	<u>32.205</u>	<u>366.438</u>	<u>334.233</u>
Lasten			
Busritten regulier	31.635	356.250	324.615
Extra busritten i.v.m. corona	570	0	-570
Totaal activiteitenlasten	<u>32.205</u>	<u>356.250</u>	<u>324.045</u>

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.

Na afsluiting van het project resteren de volgende middelen: Fonds 1818 € 70.124 + gemeente Den Haag € 15.685. Fonds 1818 heeft toestemming verleend om de resterende middelen in te zetten voor busvervoer t/m december 2021 in schooljaar 2021/2022. Hierdoor is € 33.840 alsnog in 2021 besteed. Het restant ad € 36.284 minus het nog niet ontvangen deel van de subsidie € 18.900 bedraagt € 17.384, 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 Cultuureducatie met kwaliteit.

Bijlage

Staat van baten en lasten project "Busvervoer culturele bezoeken VONK 2021/2022"

Baten	Realisatie 2021	Begroting 2021/2022	Vershil
Bijdrage scholen	60.495	226.625	166.130
Bijdrage BAB-VIOS	0	3.154	3.154
Subsidie Fonds 1818	0	94.500	94.500
Subsidie gemeente Den Haag	0	20.000	20.000
Subsidie Zabawas	0	8.521	8.521
Restant Subsidie Fonds 1818 busvervoer 2020/2021	33.840	0	-33.840
Totaal baten	94.335	352.800	258.465
Lasten			
Busritten regulier	93.195	352.800	259.605
Extra busritten i.v.m. corona	1.140	0	-1.140
Totaal activiteitenlasten	94.335	352.800	258.465

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.

Fonds 1818 heeft toestemming gegeven alle busritten t/m december 2021 in schooljaar 2021/2022 te betalen uit de resterende subsidie van schooljaar 2020/2021. De subsidie van Fonds 1818 voor schooljaar 2021/2022 ad € 94.500 blijft daardoor volledig beschikbaar voor de periode januari - juli 2022. Dit geldt ook voor de subsidie van de gemeente ad € 20.000 en de subsidie van Zabawas ad € 4.000 die is toegezegd.

De vooruitontvangen bedragen zijn onder de kortlopende schulden op de balans verantwoord. Zie balanspost 12 (Fonds 1818) en 10.4 (gemeente Den Haag).

Voor meer informatie over het busvervoer voor cultuurbezoeken wordt verwezen naar de jaarverslagen van CultuurSchakel en Cultuureducatie met kwaliteit.

Bijlage

Staat van baten en lasten project "Haagse CultuurAcademie 2021/2022"

Baten	Realisatie 2021	Begroting 2021/2022	Verschil
Bijdrage deelnemers	3.250	1.500	-1.750
Bijdrage CultuurSchakel	5.000	5.000	0
Subsidie Fonds 1818	4.530	10.000	5.470
Subsidie gemeente Den Haag	9.060	20.000	10.940
Subsidie Prins Bernhard Cultuurfonds	888	5.000	4.112
Totaal baten	<u>22.728</u>	<u>41.500</u>	<u>18.772</u>
Lasten			
Activiteitenlasten personeel	20.414	29.500	9.086
Activiteitenlasten materieel	2.313	12.000	9.687
Totaal activiteitenlasten	<u>22.728</u>	<u>41.500</u>	<u>18.772</u>

In september 2021 is de derde editie van de Haagse CultuurAcademie van start gegaan.
De in de begroting opgenomen subsidiebedragen zijn allemaal toegezegd.

De subsidie van de gemeente Den Haag evenals vooruitontvangen bedragen van overige fondsen zijn onder de kortlopende schulden verantwoord. Zie balanspost 12 (Fonds 1818) en 10.2 (gemeente Den Haag).

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 Steunmaatregel Covid-19 Culturele sector Den Haag

Baten	Realisatie 2021
Subsidie gemeente Den Haag	220.000
Subsidie gemeente Den Haag naar balans	-71.834
Totaal baten	<u>148.166</u>
Lasten	
Verhoogde toekenningen basissubsidie	88.761
Toekenningen compensatie corona vrijetijdskunst	59.405
Totaal lasten	<u>148.166</u>

In 2021 heeft de gemeente Den Haag in verband met corona € 220.000 aan extra steun voor de Haagse amateurkunst beschikbaar gesteld. Deze middelen zijn gebruikt om de basissubsidie te verhogen (€ 88.761) en de tijdelijke regeling Compensatie Corona Vrijetijdskunst voort te zetten (€ 59.405). De resterende middelen ad € 71.834 zullen in 2022 worden ingezet om de Haagse amateurkunst te steunen. Hiervoor wordt in samenwerking met de gemeente een regeling opgesteld.