

Jaarrekening 2022

Stichting

CultuurSchakel

te

's-Gravenhage

Inhoudsopgave

Pagina

Jaarrekening

A	Balans per 31 december 2022	1
B	Staat van baten en lasten over 2022	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 "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 2021/2022"
Staat van baten en lasten project "Busvervoer cultuurbezoek primair onderwijs 2022/2023"
Staat van baten en lasten project "Haagse CultuurAcademie 2021/2022"
Staat van baten en lasten IMPULS! - Herstelregeling coronasteun vrijetijdskunst 2022

A. Balans per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
1. Materiële vaste activa	13.687	25.146
Vlottende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa		
2. Vorderingen	92.793	317.745
3. Vooruitbetaald	<u>18.943</u>	<u>21.666</u>
	111.736	339.411
Liquide middelen		
4. Liquide middelen	3.012.030	2.740.771
	<u>3.137.453</u>	<u>3.105.328</u>
PASSIVA		
Eigen Vermogen		
5. Algemene reserve	234.063	210.525
6. Bestemmingsreserves	<u>118.017</u>	<u>192.206</u>
	352.080	402.731
Inkomensoverdrachten		
7. Inkomensoverdrachten	1.652.307	1.479.935
Kortlopende schulden		
8. Cultuureducatie met Kwaliteit	677.395	624.912
9. Crediteuren	91.214	127.382
10. Gemeente Den Haag	92.549	100.860
11. Belastingen en prem.soc.verzekeringen	121.005	116.878
12. Overige schulden en overlopende passiva	<u>150.903</u>	<u>252.630</u>
	1.133.066	1.222.662
	<u>3.137.453</u>	<u>3.105.328</u>

B. Staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Baten			
A.3 Overige directe opbrengsten	2.132	2.500	5.820
B.1.2 Meerjarige subsidie Cultuurfondsen	411.009	512.428	465.480
B.3.1 Meerjarige subsidie gemeente Den Haag			
Exploitatiesubsidie	1.789.823	1.789.823	1.675.849
Inkomensoverdrachten	1.024.249	1.196.522	687.763
Geld voor je kunst!	106.376	112.355	92.938
Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017 - 2020	10.953	26.874	256.819
Cultuureducatie met Kwaliteit 2021 - 2024	375.330	424.888	169.639
Nota Cultuureducatie	101.998	108.000	119.881
	<u>3.408.730</u>	<u>3.658.462</u>	<u>3.002.888</u>
B.3.2 Overige subsidies gemeente Den Haag	332.823	344.525	314.183
B.4 Overige subsidies en bijdragen uit publieke middelen	86.986	67.208	95.047
	<u>4.241.680</u>	<u>4.585.123</u>	<u>3.883.417</u>
Lasten			
C.1 Beheerslasten Personeel			
Personeelskosten	465.895	486.230	460.465
C.2 Beheerslasten Materieel			
Huisvestingskosten	52.761	54.000	32.111
Organisatiekosten	77.149	71.625	73.663
Afschrijvingen	11.459	11.500	12.804
Automatiseringskosten	94.212	74.000	69.111
Planningssysteem schoolvoorstellingen	25.868	30.000	28.612
	<u>261.449</u>	<u>241.125</u>	<u>216.301</u>
D.1 Activiteitenlasten personeel			
Personeelskosten	1.265.521	1.301.998	1.188.565
Personeelskosten projecten	616.973	566.666	595.085
	<u>1.882.494</u>	<u>1.868.664</u>	<u>1.783.651</u>
D.2 Activiteitenlasten materieel			
Materiële kosten	187.202	266.615	220.208
Materiële kosten projecten	413.765	622.399	503.378
Overdrachtssubsidie	1.075.601	1.252.229	758.843
	<u>1.676.568</u>	<u>2.141.243</u>	<u>1.482.429</u>
	<u>4.286.406</u>	<u>4.737.262</u>	<u>3.942.846</u>
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-44.726	-152.139	-59.428
Financiële baten en lasten	-5.925	-10.000	-9.353
Exploitatie resultaat	<u>-50.651</u>	<u>-162.139</u>	<u>-68.781</u>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	23.538		-9.090
Bestemmingsreserve opleidingen	-6.312		-1.585
Bestemmingsreserve herinrichting kantoor	-3.000		-3.000
Bestemmingsreserve binnenschools-buitenschools	0		-38.000
Bestemmingsreserve nieuwe werkplekken	-6.000		-12.000
Bestemmingsreserve leerwerkplekken	-28.193		-5.106
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	-40.684		0
Bestemmingsreserve CRM	-20.000		0
Bestemmingsreserve corona	-10.000		0
Bestemmingsreserve pensioenoverstap	20.000		0
Bestemmingsreserve werving & selectie	20.000		0
	<u>-50.651</u>		<u>-68.781</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 0,64, dit is 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 zijn gebleven, 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 subsidieverstrekkers.

Zowel de begroting als de realisatie worden 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 2020 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	2022	2021
Boekwaarde per 1 januari	25.146	37.950
Investerings	0	0
Afschrijvingen	-11.459	-12.804
Desinvesterings	0	0
Afschrijvingen over desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>13.687</u>	<u>25.146</u>
Afschrijvingspercentages:		
- Inventaris	20%	20%
- Computerapparatuur	20%	20%
Cumulatieve aanschafwaarde	93.149	93.149
Cumulatieve afschrijvingen	-79.462	-68.003
Boekwaarde per 31 december	<u>13.687</u>	<u>25.146</u>

Vlottende activa

2. Vorderingen	31-12-2022	31-12-2021
2.1 Vorderingen gemeente Den Haag		
2.1.1 Cultuuronderwijs in het VO 2018, ABBA/VL/13037 28-05-2018	0	9.000
2.1.2 Cultuuronderwijs op zijn Haags 2018 ABBA/VL/13663 05-10-18	0	5.539
2.1.3 Cultuuronderwijs op zijn Haags 2019 ABBA/VL/19369 13-05-19	0	41.034
2.1.4 Haagse Cultuuracademie 2019 ABBA/VL/22612 13-06-19	0	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	42.489
2.1.7 Haagse CultuurAcademie 2021, ABBA/VL/35532 dd 31-03-2021	6.000	6.000
2.1.8 Eenmalig extra geld, ABBA/VL/25970 dd 23-12-2021	0	50.000
2.1.9 Cultuuronderwijs in het VO (Nota CE), 20211206-46960 dd 11-03-2022	0	60.000
2.1.10 Nota Cultuureducatie, 20211206-46960 dd 11-03-2022	0	51.500
	<u>89.522</u>	<u>312.595</u>
2.2 Overige vorderingen		
2.2.1 Debiteuren	0	0
2.2.2 Nog te ontvangen rente	42	0
2.2.3 Overige vorderingen	0	5.150
2.2.4 BTW	3.228	0
	<u>3.270</u>	<u>5.150</u>
	<u>92.793</u>	<u>317.745</u>
3. Vooruitbetaald		
3.1 Vooruitbetaalde projectsubsidie subsidieoket	0	0
3.2 Vooruitbetaalde bedragen	18.943	21.666
	<u>18.943</u>	<u>21.666</u>
4. Liquide middelen		
4.1 Rabobank zakelijke rekening	1.218.590	804.447
4.2 Rabo doelreserveren	1.000.000	1.140.000
4.3 Triodos bank	395.375	397.003
4.4 SNS bank	398.065	399.321
	<u>3.012.030</u>	<u>2.740.771</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen Vermogen	31-12-2022	31-12-2021
5. Algemene reserve		
Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	210.525	219.615
Mutatie	23.538	-9.090
Saldo 31 december	<u>234.063</u>	<u>210.525</u>

Om risico's voor de continuïteit op te kunnen vangen wordt gestreefd naar voldoende weerstandsvermogen. Op basis van de risicoanalyse 2022 is de gewenste weerstandscapaciteit € 367.375. Als gevolg van het resultaatverdeling over 2022 neemt de algemene reserve met € 23.538 toe tot € 234.063. Het weerstandsvermogen bedraagt derhalve € 234.063/€ 367.375 = 0,64 (onvoldoende).

6. Bestemmingsreserves

Opleidingen		
Saldo per 1 januari	11.312	12.897
Onttrekking	-6.312	-1.585
Saldo 31 december	<u>5.000</u>	<u>11.312</u>
Herinrichting kantoor		
Saldo per 1 januari	6.000	9.000
Onttrekking	-3.000	-3.000
Saldo 31 december	<u>3.000</u>	<u>6.000</u>
Nieuwe werkplekken		
Saldo per 1 januari	10.000	22.000
Onttrekking	-6.000	-12.000
Saldo 31 december	<u>4.000</u>	<u>10.000</u>
Leerwerkplekken		
Saldo per 1 januari	64.894	70.000
Onttrekking	-28.193	-5.106
Saldo 31 december	<u>36.701</u>	<u>64.894</u>
Organisatieontwikkeling		
Saldo per 1 januari	70.000	70.000
Dotatie	-40.684	0
Saldo 31 december	<u>29.316</u>	<u>70.000</u>
CRM		
Saldo per 1 januari	20.000	20.000
Onttrekking	-20.000	0
Saldo 31 december	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Corona		
Saldo per 1 januari	10.000	10.000
Onttrekking	-10.000	0
Saldo 31 december	<u>0</u>	<u>10.000</u>
Pensioenoverstap		
Saldo per 1 januari	0	0
Dotatie	20.000	0
Saldo 31 december	<u>20.000</u>	<u>0</u>
Werving & selectie		
Saldo per 1 januari	0	0
Dotatie	20.000	0
Saldo 31 december	<u>20.000</u>	<u>0</u>
	<u>118.017</u>	<u>192.206</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 2023 zullen de resterende middelen worden besteed.
- In 2019 is de herinrichting van de kantoorruimten afgerond, het resterende deel van de bestemmingsreserve dient ter dekking van de afschrijvingslasten t/m 2023.
- In 2021 en 2022 is opnieuw geïnvesteerd in verbetering van de werkplekken, met name met oog op op hybride werken. Het restant van de bestemmingsreserve dient ter dekking van de afschrijvingslasten t/m 2024.
- In het kader van diversiteit en inclusie is in 2021 een leerwerkplek gecreëerd, de kosten hiervan bedroegen in 2022 € 28.193. De resterende middelen zullen aan een nieuwe leerwerkplek worden besteed.
- Gezien het advies van de commissie om meer integraal te gaan werken wordt deze beleidsperiode de organisatiestructuur aangepast, de kosten in 2022 bedroegen € 40.684, de resterende middelen worden in 2023 besteed.
- In 2022 is het nieuwe CRM systeem opgeleverd, de gereserveerde middelen zijn hier volledig aan besteed.
- Er worden geen onvoorziene kosten als gevolg van de corona crisis meer verwacht, de reserve ad € 10.000 valt derhalve vrij.
- Per 1 januari 2023 is CultuurSchakel overgestapt van pensioenfonds ABP naar PFZW, voor de eenmalige kosten die gemoeid zijn met de waardeoverdracht wordt € 20.000 gereserveerd.
- CultuurSchakel kampt met een aantal moeilijk te vervullen vacatures, voor de extra kosten van werving & selectie reserveren we € 20.000.

7. Inkomensoverdrachten **2022** **2021**

7.1 Subsidieloket

Stand 1 januari	884.766	473.428
Subsidie Gemeente Den Haag incl. trend	895.276	879.101
IMPULS! - Herstelregeling coronasteun vrijetijdskunst	223.941	220.000
Toekenningen basissubsidie	-304.602	-329.490
Verhoogde toekenningen basissubsidie i.v.m. corona	0	-88.761
Toekenningen presentatiesubsidie	-560.768	-269.045
Toekenningen IMPULS! - Herstelregeling coronasteun vrijetijdskunst	-255.468	-59.405
Kosten IMPULS! - Herstelregeling coronasteun vrijetijdskunst	-29.208	0
Vrijval verplichtingen	115.845	58.938
Vrijval verplichtingen herstelregeling coronasteun vrijetijdskunst	9.952	0
Stand 31 december	<u>979.734</u>	<u>884.766</u>

Vanuit de gemeente Den Haag is in 2022 € 895.276 subsidie voor de Regeling Haagse Amateurkunst beschikbaar gesteld. Deze middelen worden gebruikt voor het subsidieloket.

Daarnaast heeft de gemeente in 2022 in verband met corona € 223.941 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.

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 vrij.

In 2022 is € 125.797 aan eerder toegekende subsidie vrijgefallen.

Van het reservesaldo dat ultimo 2022 resteert is € 379.101 bestemd voor de basissubsidie 2022, deze wordt in de eerste 4 maanden van 2023 uitbetaald. Daarnaast blijft € 21.051 beschikbaar als extra steun in verband met het corona virus. De overige € 579.582 blijft beschikbaar als algemene reserve subsidiegelden.

7.2 Geld voor je kunst!

Stand 1 januari	95.761	78.373
Subsidie Gemeente Den Haag incl. trend	112.355	110.326
Toekenningen boekjaar	-90.355	-77.917
Kosten personeel & activiteiten	-25.816	-21.858
Vrijval verplichtingen	9.795	6.837
Stand 31 december	<u>101.740</u>	<u>95.761</u>

Vanuit de gemeente Den Haag is in 2022 € 112.355 voor Geld voor je kunst! beschikbaar gesteld.

In 2022 is € 90.355 aan subsidie toegekend, de kosten voor personeel en activiteiten bedroegen € 25.816.

Van eerder toegekende subsidie is in 2022 € 9.795 vrijgefallen.

Het overschot ad € 5.979 is aan de reserve toegevoegd.

Ultimo 2022 bedraagt de reserve Geld voor je kunst! € 101.740.

	31-12-2022	31-12-2021
7.3 Reserve herziening subsidieloket	38.485	38.485
Reserve basissubsidie (zie 7.1)	379.101	379.101
Reserve subsidiegelden (zie 7.1)	579.582	433.831
Reserve herstelregeling coronasteun vrijetijdskunst (zie 7.1)	21.051	71.834
Reserve geld voor je kunst! (zie 7.2)	101.740	95.761
Nog af te rekenen subsidies subsidieloket	296.773	397.351
Nog af te rekenen subsidies IMPULS!	152.587	0
Nog af te rekenen subsidies geld voor je kunst!	82.988	63.572
	<u>1.652.307</u>	<u>1.479.935</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 2022 resteert € 38.485 voor toekomstige herzieningen van het subsidieloket.

Van de t/m 2022 toegekende presentatiesubsidie moet ultimo 2022 nog € 296.773 worden afgerekend.

Bij de IMPULS! regeling is dit € 152.587, voor geld voor je kunst! € 82.988

Als gevolg van de coronacrisis zijn de afgelopen 2 jaar veel voorstellingen geannuleerd of uitgesteld, hierdoor is de reserve hoger dan voor de crisis. In overleg met de gemeente is een plan gemaakt om deze middelen binnen deze kunstenplanperiode alsnog naar het veld te krijgen.

Kortlopende schulden **31-12-2022** **31-12-2021**

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)	51.861	87.539
8.1.2 Gemeente Den Haag, ABBA/VL/28832 dd 08-07-2020	15.921	26.874
	<u>67.782</u>	<u>114.413</u>

Mutatie overzicht:

	FCP	Gem. DH	Totaal
Stand per 1 januari	87.539	26.874	114.413
Ontvangen subsidies	0	0	0
Bestedingen CmK 2.5	-35.678	-10.953	-46.631
Stand 31 december	<u>51.861</u>	<u>15.921</u>	<u>67.782</u>

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)	304.807	255.249
8.2.2 Gemeente Den Haag, 20220420-25098 dd 05-09-2022	304.807	255.249
	<u>609.613</u>	<u>510.499</u>

Mutatie overzicht:

	FCP	Gem. DH	Totaal
Stand per 1 januari	255.249	255.249	510.498
Ontvangen subsidies	424.888	424.888	849.776
Bestedingen CMK 2022	-375.330	-375.330	-750.661
Stand 31 december	<u>304.807</u>	<u>304.807</u>	<u>609.613</u>

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.

677.395 **624.912**

9. Crediteuren

Crediteuren	91.214	127.382
	<u>91.214</u>	<u>127.382</u>

10. Gemeente Den Haag

10.1 Cultuuronderwijs in het VO (Nota Cultuureducatie) 20220818-61340 dd 08-11-2022	62.224	54.234
10.2 Haagse CultuurAcademie ABBA/VL/35532 dd 31-03-2021	0	10.940
10.3 Busvervoer culturele bezoeken VONK 2020/2021 ABBA/VL/29037 dd 17-08-2020	15.686	15.686
10.4 Busvervoer culturele bezoeken VONK 2021/2022 ABBA/VL/35472 dd 23-06-2021	5.485	20.000
10.5 Busvervoer cultuurbezoek primair onderwijs 2022/2023 20220802-46054 dd 05-09-2022	9.154	0
	<u>92.549</u>	<u>100.860</u>

	31-12-2022	31-12-2021
11. Belastingen en premies soc.verzekeringen		
Pensioenlasten	30.935	27.266
Loonbelasting	90.070	79.867
BTW	0	9.745
	<u>121.005</u>	<u>116.878</u>
12. Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	61.661	55.404
Reservering sociale lasten vakantiegeld	12.332	11.081
Reservering vakantiedagen	24.868	22.254
Reservering opleidingsbudget	17.621	11.719
Nog te ontvangen facturen	26.501	30.224
Accountantskosten	7.919	6.595
Fonds 1818, Haagse CultuurAcademie	0	3.470
Fonds 1818, busvervoer culturele bezoeken VONK 2020/2021	0	17.384
Fonds 1818, busvervoer culturele bezoeken VONK 2021/2022	0	94.500
	<u>150.903</u>	<u>252.630</u>

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

13.1 Huurovereenkomst

De stichting huurt van Stichting &CC diverse kantoorruimtes, hiervoor zijn 6 huurovereenkomsten afgesloten. De huurovereenkomsten liepen tot en met 31 december 2022, deze zijn allen stilzwijgend met 1 jaar verlengd tot en met 31 december 2023. Na het verstrijken van deze periode worden de overeenkomsten stilzwijgend verlengd voor een periode van 1 jaar. De opzegtermijn bedraagt 4 maanden.

De huurprijs (inclusief servicekosten) in 2022 bedraagt € 73.824 op jaarbasis. Er is geen btw verschuldigd. Er is geen bankgarantie of voorschot gesteld respectievelijk verstrekt.

		Huur
Kortlopend deel (< 1 jaar)	€	86.906
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.

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 2022 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 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Baten			
A Opbrengsten			
A.3 Overige directe opbrengsten			
Haagse CultuurAcademie, deelnemers	0	0	3.250
Diverse cursussen	1.484	2.500	2.570
Ontvangen donaties	648	0	0
	<u>2.132</u>	<u>2.500</u>	<u>5.820</u>
A Subtotaal opbrengsten	<u>2.132</u>	<u>2.500</u>	<u>5.820</u>
B Subsidies			
B.1.2 Meerjarige subsidie Cultuurfondsen			
Fonds voor Cultuurparticipatie, COH 2017-2020, 11117273	0	0	239.251
Fonds voor Cultuurparticipatie, CmK 2.5, 11117273	35.678	87.540	56.590
Fonds voor Cultuurparticipatie, CmK 2021-2024, 13080278	375.330	424.888	169.639
	<u>411.009</u>	<u>512.428</u>	<u>465.480</u>
B.3.1 Meerjarige subsidie gemeente Den Haag			
Exploitatie			
Exploitatiesubsidie, 20210924-30748 dd 31-05-2022	1.139.848	1.139.848	1.117.937
Exploitatiesubsidie trend 2022, 20210924-30748 dd 31-05-2022	20.975	20.975	21.912
Brede Regeling Combinatiefuncties (bijdrage uit cultuur) 20210924-30748 dd 31-05-2022	153.000	153.000	60.000
Brede Regeling Combinatiefuncties (bijdrage uit sport) 20210924-30748 dd 31-05-2022	220.000	220.000	220.000
Bemiddeling Cultuurcoaches (bijdrage uit onderwijs) 20210924-30748 dd 31-05-2022	256.000	256.000	256.000
	<u>1.789.823</u>	<u>1.789.823</u>	<u>1.675.849</u>
Regeling Haagse Amateurkunst (Subsidieloket)			
Inkomensoverdrachtssubsidie, 20210924-30748 dd 31-05-2022	879.101	879.101	862.202
Inkomensoverdrachtssubsidie trend 2022, 20210924-30748 dd 31-05-2022	16.175	16.175	16.899
IMPULS! - Herstelregeling coronasteun vrijetijdskunst 20220819-65787 dd 17-10-2022	223.941	220.000	220.000
Inkomensoverdrachtssubsidie, van balans (zie balans 7.1)	884.766	81.246	473.428
Inkomensoverdrachtssubsidie, naar balans (zie balans 7.1)	-979.734	0	-884.766
	<u>1.024.249</u>	<u>1.196.522</u>	<u>687.763</u>
Extra budget Regeling Haagse Amateurkunst (Geld voor je Kunst!)			
Geld voor je kunst!, 20210924-30748 dd 31-05-2022	110.326	110.326	108.205
Geld voor je kunst! trend 2022, 20210924-30748 dd 31-05-2022	2.029	2.029	2.121
Geld voor je kunst!, van balans (zie balans 7.2)	95.761	0	78.373
Geld voor je kunst!, naar balans (zie balans 7.2)	-101.740	0	-95.761
	<u>106.376</u>	<u>112.355</u>	<u>92.938</u>
Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017-2020 / CmK 2.5			
Cultuuronderwijs op zijn Haags van balans (zie balans 8.1)	26.874	26.874	383.693
Overheveling naar exploitatie	0	0	-100.000
Cultuuronderwijs op zijn Haags naar balans CmK 2.5 (zie balans 8.1)	-15.921	0	-26.874
	<u>10.953</u>	<u>26.874</u>	<u>256.819</u>
Cultuuronderwijs met Kwaliteit 2021-2024			
Cultuureducatie met Kwaliteit 2022, 20220420-25098 dd 05-09-2022	424.888	424.888	424.888
Cultuureducatie met kwaliteit 2022, van balans (zie balans 8.2)	255.249	0	0
Cultuureducatie met kwaliteit 2022, naar balans (zie balans 8.2)	-304.807	0	-255.249
	<u>375.330</u>	<u>424.888</u>	<u>169.639</u>
Nota Cultuureducatie			
Nota Cultuureducatie 20220818-61340 dd 08-11-2022	48.884	48.000	51.500
Cultuuronderwijs in het VO (Nota Cultuureducatie), 20220818-61340 dd 08-11-2022	61.104	60.000	60.000
Cultuuronderwijs in het VO, van balans (zie balans 10.1)	54.234	0	62.615
Cultuuronderwijs in het VO, naar balans (zie balans 10.1)	-62.224	0	-54.234
	<u>101.998</u>	<u>108.000</u>	<u>119.881</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 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
B.3.2 Overige subsidies gemeente Den Haag			
Subsidieverleningstaak, 20210924-30748 dd 31-05-2022	100.732	100.732	98.911
Bijdrage verbruikskosten planningsstelsel schoolvoorstellingen	25.868	30.000	28.612
NPO Communicatie activiteiten	20.000	20.000	0
Nota Cultuureducatie - communicatie MBO	5.666	5.666	0
Nota Cultuureducatie - versterken van cultureel aanbod VE	8.045	8.045	0
Nota Cultuureducatie - subsidie t.b.v. VE 20220818-50701 dd 12-09-2022	17.415	17.415	0
Frictiekosten 2022 20221012-84124 dd 09-11-2022	13.796	15.000	25.661
Haagse CultuurAcademie 2021, ABBA/VL/35532 dd 31-03-2021	10.940	11.000	9.060
Busvervoer culturele bezoeken VONK 2020/2021 ABBA/VL/29037 dd 17-08-2020	0	0	1.939
Busvervoer culturele bezoeken VONK 2021/2022 ABBA/VL/35472 dd 23-06-2021	14.515	11.667	0
Busvervoer cultuurbezoek primair onderwijs 2022/2023 20220802-46054 dd 05-09-2022	65.846	75.000	0
Overheveling resterende middelen COH 2017-2020	0	0	100.000
Vaststellingsovereenkomst	50.000	50.000	50.000
	<u>332.823</u>	<u>344.525</u>	<u>314.183</u>
B.4 Overige subsidies en bijdragen uit publieke middelen			
Fonds 1818, Project 200075, busvervoer culturele bezoeken VONK 2020/2021	0	0	43.571
Fonds 1818, Project 201592, busvervoer culturele bezoeken VONK 2021/2022	74.567	55.125	0
Fonds 1818, Project 201249, voortgang cultuurbezoeken tijdens corona	0	0	35.374
Fonds 1818, Project 191108, Haagse CultuurAcademie 2021/2022	5.470	5.500	4.530
Prins Bernhard Cultuurfonds, Haagse CultuurAcademie 2019/2020	0	0	4.262
Prins Bernhard Cultuurfonds, Haagse CultuurAcademie 2021/2022	4.850	5.000	888
Haagse CultuurAcademie 2019/2020, bijdragen culturele instellingen	0	0	1.422
Haagse CultuurAcademie 2021/2022, bijdragen culturele instellingen	-804	-750	5.000
Zabawas, 2021/083 busvervoer culturele bezoeken VONK 2021/2022	2.903	2.333	0
	<u>86.986</u>	<u>67.208</u>	<u>95.047</u>
B Subtotaal subsidies	<u><u>4.239.548</u></u>	<u><u>4.582.623</u></u>	<u><u>3.877.597</u></u>
Totaal baten	<u><u>4.241.680</u></u>	<u><u>4.585.123</u></u>	<u><u>3.883.417</u></u>

C Beheerlasten

C1 Beheerslasten personeel	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2022	2022	2021
Directie	127.427	128.094	127.513
Secretariaat	174.744	196.358	141.702
Personeelszaken	28.902	28.212	28.976
Financiële zaken	67.038	67.466	80.997
Overig	67.785	66.100	81.277
	465.895	486.230	460.465

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

Op 31 december 2022 bestond het totale personeelsbestand uit 43 personen (inclusief 3 medewerkers met 31 december als laatste werkdag) (2021:36).

De totale formatie van personeel in loondienst bedroeg op 31 december 30,55 fte (2021:25,2).

C2 Beheerslasten materieel

Huisvesting	52.761	54.000	32.111
Organisatiekosten	77.149	71.625	73.663
Afschrijvingen	11.459	11.500	12.804
Automatisering	94.212	74.000	69.111
Planningsysteem schoolvoorstellingen	25.868	30.000	28.612
	261.449	241.125	216.301

In zowel 2021 als 2020 is een deel van de huur kwijtgescholden in verband met corona, in 2022 is de volledige huur betaald.

De automatiseringskosten zijn hoger dan begroot door aanschaf van een nieuw CRM systeem en extra investeringen ten behoeve van hybride werken.

C Subtotaal Beheerlasten	<u>727.344</u>	<u>727.355</u>	<u>676.765</u>
---------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

D Activiteitenlasten**D1 Activiteitenlasten personeel**

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Coaches expertisecentrum	491.048	518.806	404.929
Adviseurs cultuurparticipatie	347.525	358.174	344.048
Binnenschools / Buitenschools	121.311	118.926	111.047
Marketing & communicatie	188.197	186.705	220.211
Subsidieloket	79.638	78.457	90.817
Subsidieloket herstelregeling coronasteun vrijetijdskunst	20.187	23.293	0
Geld voor je kunst!	17.616	17.637	17.514
Project: Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017-2020	0	0	238.038
Project: Cultuureducatie met Kwaliteit 2.5	0	0	20.018
Project: Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-2024	562.766	511.916	275.314
Project: Haagse CultuurAcademie 2019/2020	0	0	1.975
Project: Haagse CultuurAcademie 2021/2022	13.690	14.750	20.414
Project: Cultuuronderwijs in het VO	40.517	40.000	39.326
	1.882.494	1.868.664	1.783.651

D2 Activiteitenlasten materieel

Expertisecentrum	34.477	72.711	27.886
Cultuurparticipatie	25.344	51.300	50.028
Binnenschools / Buitenschools	21.512	54.989	51.319
Marketing & communicatie	60.309	44.200	78.245
Voorschoolse Educatie overdrachtssubsidie	19.495	17.415	0
Subsidieloket activiteiten	8.844	10.000	8.386
Subsidieloket herstelregeling coronasteun vrijetijdskunst	9.021	21.953	0
Subsidieloket overdrachtssubsidie	739.573	895.276	628.358
Subsidieloket overdrachtssubsidie herstelregeling coronasteun vrijetijdskunst	255.468	256.000	59.405
Geld voor je kunst! activiteiten	8.200	16.000	4.344
Geld voor je kunst! overdrachtssubsidie	80.560	79.000	71.080
Project: Cultuurbezoek tijdens corona	2.044	0	64.224
Project: Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017-2020	0	0	240.659
Project: Cultuureducatie met Kwaliteit 2.5	46.631	114.414	53.945
Project: Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-2024	187.895	337.860	63.963
Project: Busvervoer culturele bezoeken VONK 2020/2021	0	0	11.670
Project: Busvervoer culturele bezoeken VONK 2021/2022	91.985	69.125	33.840
Project: Busvervoer cultuurbezoek primair onderwijs 2022/2023	65.846	75.000	0
Project: Haagse CultuurAcademie 2019/2020	0	0	3.709
Project: Haagse CultuurAcademie 2021/2022	6.766	6.000	2.313
Project: Cultuuronderwijs in het VO	12.597	20.000	29.054
	1.676.568	2.141.243	1.482.429

D Subtotaal Activiteitenlasten

3.559.061	4.009.907	3.266.080
------------------	------------------	------------------

Totaal lasten

4.286.406	4.737.262	3.942.846
------------------	------------------	------------------

WNT-verantwoording 2022 Stichting CultuurSchakel

De WNT is van toepassing op Stichting CultuurSchakel. Het voor Stichting CultuurSchakel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	M. Cornelis
Funcctiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	Directeur - bestuurder 01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	108.391
Beloningen betaalbaar op termijn	19.956
<i>Subtotaal</i>	<u>128.347</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	<u><u>128.347</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 2021	
bedragen x € 1	M. Cornelis
Funcctiegegevens	
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.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2022	
Naam topfunctionaris	functie
H.I.P. Oppatja	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. Spiegelers	Lid Raad van Toezicht

D. Ondertekening van de jaarrekening:

Den Haag,

Directeur - Bestuurder

M. Cornelis

w.g.

Raad van Toezicht

H.I.P. Opatja, voorzitter

w.g.

A.J. Spiegeler

w.g.

A.A. Stroop

w.g.

M.H.J. de Vet

w.g.

B. Bozbey

w.g.

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 vastgesteld bij gemeentelijke beschikking ABBA/VS/11662-A dd 14-06-2022.

De verwerking van het saldo van boekjaar 2021 is nog niet door de gemeente vastgesteld.

E.3 Verwerking saldo van baten en lasten

Het boekjaar is afgesloten met een negatief resultaat van € 50.651.

Door onttrekkingen aan de bestemmingsreserves ad € 114.189 resteert ultimo 2022 € 63.538 om te verdelen.

Aan de algemene reserve wordt € 23.538 toegevoegd.

Voor de eenmalige kosten die gemoeid zijn met de waardeoverdracht n.a.v. de overstap van pensioenfonds

wordt € 20.000 gereserveerd, voor de werving & selectie van nieuw personeel reserveren we eveneens € 20.000.

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 2022

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport op pagina 1 tot en met pagina 17 opgenomen jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 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 2022 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 2022;
- 2) de staat van baten en lasten over 2022; 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 2022. 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 2022 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, 17 april 2023

KAMPHUIS & BERGHUIZEN

Accountants/Belastingadviseurs

ValidSigned door Bas van Heusden
op 19-04-2023



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 2022, 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 gerede 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 "Cultuureducatie met Kwaliteit 2.5"

Baten	Realisatie 2022	Realisatie 2021	Begroting 2021-2024	Verschil
Subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie restant COH 2	0	144.129	144.129	0
Subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie van balans CmK 2.5	87.539	0	0	-87.539
Subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie naar balans CmK 2.5	-51.861	-87.539	0	139.401
Totaal subsidie FCP	35.678	56.590	144.129	51.861
Matching gemeente Den Haag restant COH 2	0	144.247	144.247	0
Overheveling naar exploitatie 2021	0	-100.000	-100.000	0
Matching gemeente Den Haag van balans CmK 2.5	26.874	0	0	-26.874
Matching gemeente Den Haag naar balans CmK 2.5	-15.921	-26.874	0	42.795
Totaal matchingsbijdrage	10.953	17.373	44.247	15.921
Totaal baten	46.631	73.963	188.376	67.782
Lasten				
Coördinatiekosten	0	20.018	20.018	0
CmK lab: Kunsttreffers	0	77	20.000	19.923
Kunstenaar in de klas (KIK)	0	19.346	18.359	-987
COH Expert	26.200	30.240	50.000	-6.440
Digitale Innovatie	20.431	4.283	80.000	55.285
Totaal lasten	46.631	73.963	188.377	67.783

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.

Bijlage

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

Baten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil
Subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie	424.888	424.888	0
Subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie van balans	255.249	0	-255.249
Subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie naar balans	-304.807	0	304.807
Totaal subsidie FCP	375.330	424.888	49.558
Matching gemeente Den Haag	424.888	424.888	0
Matching gemeente Den Haag van balans	255.249	0	-255.249
Matching gemeente Den Haag naar balans	-304.807	0	304.807
Totaal matchingsbijdrage	375.330	424.888	49.558
Totaal baten	750.661	849.776	99.115
Lasten			
Samenwerking			
Vonk	78.330	80.000	1.670
Ladekast	112.590	125.500	12.910
Kunsttreffers	96.054	126.000	29.946
Voortgezet Onderwijs	42.810	45.000	2.190
VSD - Verlengde SchoolDag	15.931	19.800	3.869
	345.715	396.300	50.585
Professionalisering			
Expert	65.174	67.900	2.726
Deskundigheidsbevordering	147.659	161.700	14.041
VVE - Voor- en Vroegschoolse Educatie	25.834	27.800	1.966
	238.667	257.400	18.733
Totaal Activiteitenlasten	584.382	653.700	69.318
Coördinatie	71.000	77.156	6.156
Kennisdeling	76.194	90.000	13.806
Monitoring en evaluatie	16.907	26.500	9.593
Accountant	2.178	2.420	242
Totaal Lasten	750.661	849.776	99.115

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 2022	Begroting 2022	Verschil
Subsidie gemeente Den Haag	61.104	60.000	-1.104
Subsidie gemeente Den Haag van balans	54.234	0	-54.234
Subsidie gemeente Den Haag naar balans	-62.224	0	62.224
Totaal baten	53.114	60.000	6.886
Lasten			
Activiteitenlasten personeel	40.536	40.000	-536
Activiteitenlasten materieel	12.578	20.000	7.422
Totaal activiteitenlasten	53.114	60.000	6.886

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 2022 bedraagt de reserve € 62.224, 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 2021/2022"

Baten	Realisatie 2022	Begroting 2021/2022	Vershil
Bijdrage scholen	159.100	226.625	67.525
Bijdrage BAB-VIOS	0	3.154	3.154
Subsidie Fonds 1818	74.567	94.500	19.933
Subsidie gemeente Den Haag	14.515	20.000	5.485
Subsidie Zabawas	2.903	8.521	5.618
Totaal baten	<u>251.085</u>	<u>352.800</u>	<u>101.715</u>
Lasten			
Busritten regulier	245.100	352.800	107.700
Extra busritten i.v.m. corona	5.985	0	-5.985
Totaal activiteitenlasten	<u>251.085</u>	<u>352.800</u>	<u>101.715</u>

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 bleef daardoor volledig beschikbaar voor de periode januari - juli 2022. Dit gold ook voor de subsidie van de gemeente ad € 20.000 en de subsidie van Zabawas ad € 4.000 die was toegezegd.

Met Fonds 1818 en Zabawas is reeds afgerekend. De resterende subsidie van de gemeente Den Haag is onder de kortlopende schulden op de balans opgenomen (zie balanspost 10.4).

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 cultuurbezoek primair onderwijs 2022/2023"

Baten	Realisatie 2022	Begroting 2022/2023	Verschil
Bijdrage scholen	112.670	351.000	238.330
Subsidie gemeente Den Haag	75.000	180.000	105.000
Subsidie gemeente Den Haag naar balans	-9.154	0	9.154
Totaal baten	178.516	531.000	352.484
Lasten			
Busritten regulier	174.935	531.000	356.065
Extra busritten i.v.m. corona	3.581	0	-3.581
Totaal activiteitenlasten	178.516	531.000	352.484

Vanaf schooljaar 2022/2023 wordt het busvervoer voor cultuurbezoek door leerlingen uit het primair onderwijs alleen nog door de gemeente gesubsidieerd. De cultuurbezoeken en de bussen worden per schooljaar geboekt, de subsidie wordt echter per kalenderjaar beschikt. Voor de periode september t/m december 2022 is € 75.000 subsidie ontvangen. De resterende middelen ad € 9.154 worden doorgeschoven naar 2023 om de rest van het schooljaar voldoende bussen te kunnen subsidiëren, dit is onder de kortlopende schulden op de balans opgenomen (balanspost 10.5).

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 2022	Realisatie 2021	Realisatie 2021/2022	Begroting 2021/2022	Vershil
Bijdrage deelnemers	0	3.250	3.250	1.500	-1.750
Bijdrage CultuurSchakel	-804	5.000	4.196	5.000	804
Subsidie Fonds 1818	5.470	4.530	10.000	10.000	0
Subsidie gemeente Den Haag	10.940	9.060	20.000	20.000	0
Subsidie Prins Bernhard Cultuurfonds	4.850	888	5.738	5.000	-738
Totaal baten	20.456	22.728	43.184	41.500	-1.684
Lasten					
Activiteitenlasten personeel	13.690	20.414	34.104	29.500	-4.604
Activiteitenlasten materieel	6.766	2.313	9.079	12.000	2.921
Totaal activiteitenlasten	20.456	22.728	43.184	41.500	-1.684

Van september 2021 tot april heeft de derde editie van de Haagse CultuurAcademie plaatsgevonden.

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 IMPULS! - Herstelregeling coronasteun vrijetijdskunst 2022

Baten	Realisatie 2022	Begroting 2022
Subsidie gemeente Den Haag	223.941	220.000
Subsidie gemeente Den Haag van balans	71.834	71.834
Vrijval verplichtingen Compensatie Corona Vrijetijdskunst ultimo 2021	9.952	9.412
Subsidie gemeente Den Haag naar balans	-21.051	0
Totaal baten	<u>284.676</u>	<u>301.246</u>
Lasten		
Personeelskosten	20.187	23.293
Materiele kosten	9.021	21.953
Overdrachtssubsidie	255.468	256.000
Totaal lasten	<u>284.676</u>	<u>301.246</u>

In 2022 heeft de gemeente Den Haag in verband met corona € 223.941 aan extra steun voor de Haagse amateurkunst beschikbaar gesteld. Met de resterende middelen van voorgaand jaar en de vrijval uit de regeling van 2021 bedroeg het totale budget € 305.727.

In 2022 is € 255.468 aan subsidie toegekend, de kosten van de uitvoering van de regelingbedroegen € 29.208.

De resterende middelen ad € 21.051 zullen in 2023 deels worden ingezet voor de administratieve afhandeling, overige middelen blijven beschikbaar als extra steun voor de Haagse amateurkunst in verband met het corona virus.

Voor meer informatie over de IMPULS! regeling wordt verwezen naar het jaarverslag van CultuurSchakel.