

**Stichting Haags Theaterhuis
Den Haag**

Jaarrekening 2021

**Stichting Haags Theaterhuis
Den Haag**

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Bestuursverslag	
1.1 Algemeen	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2021	5
2.2 Staat van baten en lasten 2021	7
2.3 Toelichting op de jaarrekening	8
2.3 Toelichting op de balans	12
2.4 Toelichting op de staat van baten en lasten	17
3. Overige gegevens	
3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21
3.2 Bestuursverklaring	28

1. BESTUURSVERSLAG

1.1 Algemeen

Activiteitenverslag

Het activiteitenverslag is opgenomen bij de jaarstukken.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Financiële vaste activa</i>	[1]			
Overige vorderingen		<u>7.500</u>	<u>7.050</u>	
		7.500		7.050
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>	[2]			
Handelsdebiteuren		25.697	39.781	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		36	8.885	
Overlopende activa		<u>20.248</u>	<u>2.569</u>	
		45.981		51.235
<i>Liquide middelen</i>	[3]			
		92.170		67.882
Totaal activazijde		<u><u>145.651</u></u>	<u><u>126.167</u></u>	

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
<i>Vrijbesteedbaar vermogen</i>	[4]			
Overige reserves	16.771		16.771	
		16.771		16.771
<i>Vastgelegd vermogen</i>				
Bestemmingsfondsen	44.336		-	
		44.336		-
Kortlopende schulden				
	[5]			
Handelscrediteuren	15.233		3.775	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.350		-	
Overige schulden	21.865		-	
Overlopende passiva	42.096		105.621	
		84.544		109.396
Totaal passivazijde		<u>145.651</u>		<u>126.167</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2021

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen [6]	171.039	94.900	144.481
Subsidies [7]	187.266	100.000	89.023
Overige bijdragen [8]	10.373	46.200	-
Baten	368.678	241.100	233.504
Bruto exploitatieresultaat	368.678	241.100	233.504
Lonen en salarissen [9]	26.182	26.636	-
Sociale lasten [10]	8.277	5.011	-
Pensioenlasten [11]	3.556	2.153	-
Overige personeelskosten [12]	44.576	9.100	35.731
Huisvestingskosten [13]	46.381	6.000	7.821
Verkoopkosten [14]	435	6.200	29.123
Kantoorkosten [15]	9.739	1.500	3.048
Algemene kosten [16]	31.714	6.500	11.043
Activiteitenlasten personeel [17]	143.285	144.800	155.322
Activiteitenlasten materieel [18]	9.751	32.100	9.043
Beheerslasten	323.896	240.000	251.131
Exploitatieresultaat	44.782	1.100	-17.627
Rentelasten en soortgelijke kosten [19]	-446	-	-280
Som der financiële baten en lasten Resultaat	-446	-	-280
Resultaat	44.336	1.100	-17.907
Bestemming resultaat:			
Overige reserve	-	1.100	-17.907
Compensatie gederfde inkomsten 2022	44.336	-	-
	44.336	1.100	-17.907

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Haags Theaterhuis, statutair gevestigd te Den Haag, bestaan voornamelijk uit:

- Het beoefening van podiumkunst;
- dienstverlening voor uitvoerende kunst;
- het uitvoeren zomede het bevorderen van kunstbeoefening in de meest brede zin, zulks als algemeen nut beogende instelling als bedoel in artikel 5b van de algemene wet inzake rijksbelastingen of een daarvoor in de plaats gekomen regeling.het bevorderen van de ontwikkeling en presentatie van lokaal talent;

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Zaanstraat 80B te Den Haag.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Haags Theaterhuis, statutair gevestigd te Den Haag is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 58478477.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Haags Theaterhuis zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

De begroting wordt gepresenteerd op totalen. Vanuit de Gemeente Den Haag is een verdere specificatie van de begroting geen vereiste meer.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar.

Vreemde valuta

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de onderneming haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen. Deze worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Vastgelegd vermogen

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Toewijzing van kosten aan projecten/activiteiten

Direct aanwijsbare kosten worden direct ten laste van het betreffende project/activiteit gebracht. De toewijzing van personeelskosten aan projecten en de doorbelasting van de overige kosten vindt plaats op basis van de door het bestuur vastgestelde begroting alsmede op basis van de diverse projectbegrotingen.

Activiteitenlasten

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

Beheerslasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Lasten worden genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

2.3 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa [1]

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	<u>7.500</u>	<u>7.050</u>
<i>Waarborgsommen</i>		
Stand per 1 januari	7.050	425
Mutatie	450	6.625
Stand per 31 december	<u>7.500</u>	<u>7.050</u>

De waarborgsommen hebben betrekking op het pand Zaanstraat 80b en de bijbehorende garage.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen [2]

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>25.697</u>	<u>39.781</u>

Een voorziening voor oninbare debiteurenvorderingen wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>36</u>	<u>8.885</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode(n)	-143	7.810
Omzetbelasting suppletie 2021	179	-
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	-	1.075
	<u>36</u>	<u>8.885</u>

2.3 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	3.315	1.976
Nog te factureren bedragen	<u>16.933</u>	<u>593</u>
	<u><u>20.248</u></u>	<u><u>2.569</u></u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Liquide middelen [3]		
ABN AMRO N.V., Zakelijke Rekening	85.755	61.454
ABN AMRO N.V., Spaarrekening	6.415	6.415
Kas	-	13
	<u><u>92.170</u></u>	<u><u>67.882</u></u>

2.3 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [4]

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	16.771	34.678
Bestemming resultaat boekjaar	-	-17.907
Stand per 31 december	<u>16.771</u>	<u>16.771</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2021 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2021 bedraagt € 0.

Vastgelegd vermogen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Compensatie gedeerde inkomsten 2022	<u>44.336</u>	<u>-</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€

Compensatie gedeerde inkomsten 2022

Stand per 1 januari	-	-
Bestemming resultaat boekjaar	44.336	-
Stand per 31 december	<u>44.336</u>	<u>-</u>

De gemeente Den Haag heeft toestemming verleend om een deel van de Subsidieregeling Herstelfonds Cultuur Den Haag 2021 te gebruiken om gedeerde inkomsten in 2022 vanwege Covid-19 te compenseren.

KORTLOPENDE SCHULDEN [5]

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>15.233</u>	<u>3.775</u>

2.3 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>5.350</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing december	<u>5.350</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige schulden		
Nog te besteden projectkosten	<u>21.865</u>	<u>-</u>

De nog te betalen projectkosten bestaan uit de nog te besteden fondsbijdragen van diverse fondsen en subsidies van de gemeente Den Haag. Onderstaand zijn per project de te besteden projectkosten weergegeven.

		<u>31-12-2021</u>
		€
<i>Nog te besteden projectkosten - Halte Haagse Markt</i>		
Stichting Norma - NCF/2020483	12-11-2020	<u>9.490</u>
		<u>9.490</u>

De toegekende projectbijdragen hebben betrekking op het project Halte Haagse Markt van 2020. Door Covid-19 is dit project deels uitgesteld naar 2022.

		<u>31-12-2021</u>
		€
<i>Nog te besteden projectkosten - Mijn plek in de wereld:</i>		
Stichting Boschuyzen - AV20200064	03-09-2020	4.150
W.M. de Hoop Stichting - 20-079	29-03-2020	4.150
		<u>8.300</u>

De toegekende projectbijdragen hebben betrekking op het project Mijn plek in de wereld van 2020. Door Covid-19 is dit project deels uitgesteld naar 2022.

		<u>31-12-2021</u>
		€
<i>Nog te besteden projectkosten - Het Perfecte kind:</i>		
Cultuurschakel - 2021.8002	04-08-2020	4.075
		<u>4.075</u>

De toegekende projectbijdragen hebben betrekking op het project Het perfecte kind van 2020. Door Covid-19 is dit project deels uitgesteld naar 2022.

2.3 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Voorziening vakantiegeld personeel	2.358	-
Nog te betalen netto loon	2.756	-
Nog te betalen pensioenpremie	7.083	-
Vooruitgefactureerde bedragen	3.546	11.073
Nog te betalen kosten	21.853	94.548
Terug te betalen subsidie	4.500	-
	<u>42.096</u>	<u>105.621</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand (incl. garage) op de locatie Zaanstraat 80B te Den Haag. De huurverplichting bedraagt voor het boekjaar 2022 € 51.000. De huurverplichting loopt t/m 31 december 2022.

2.4 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen [6]			
Omzet scholen	53.978	-	46.272
Omzet organisaties	30.957	-	9.457
Omzet particulieren	59.443	-	77.152
Omzet verhuur van ruimten	26.661	-	11.600
	<u>171.039</u>	<u>94.900</u>	<u>144.481</u>
	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Subsidiebatens [7]			
Subsidie Gemeente Den Haag, MJPB Kunst en Cultuur	91.764	-	-
Subsidie Gemeente Den Haag, Overige	95.502	-	89.023
	<u>187.266</u>	<u>100.000</u>	<u>89.023</u>

Ingevolge het Meerjarenbeleidsplan Kunst en Cultuur 2021-2024 "Zee aan Mogelijkheden" en de gemeentebegroting 2021 is aan de stichting een exploitatiesubsidie verstrekt middels beschikking ABBA/VL/26028 van 17 juni 2020 alsmede beschikking ABBA/VL/26028-T van 8 oktober 2021 inzake de trendberekening. Daarnaast zijn subsidies verstrekt voor overige projecten. De subsidies zijn nog niet definitief vastgesteld.

Onderstaand een overzicht van de door de Gemeente Den Haag verstrekte subsidies. In de beschikkingen zijn de subsidievoorwaarden opgenomen zoals de AVS voorschrijft. Het resultaat op de prestatienormen is in het activiteitenverslag opgenomen.

Subsidies Meerjarenbeleidsplan Kunst en Cultuur	Beschikking	Totaal
		€
Exploitatie	ABBA/VL/26028	90.000
Trendbijdrage	ABBA/VL/26028-T	1.764
		<u>91.764</u>
Overige subsidies	Beschikking	Totaal
		€
Herstelfonds Corona	20210930-57202	66.700
Puppetboost	ABBA/VL/24525	9.800
Kerstproject "samen zijn"	ABBA/VL/30737	1.570
Capacity Building Haags Theaterhuis	ABBA/VL/29688	17.432
		<u>95.502</u>

2.4 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Overige baten [8]			
Bijdragen fondsen	5.373	-	-
Overige bijdragen	5.000	-	-
	<u>10.373</u>	<u>46.200</u>	<u>-</u>

Onderstaand een overzicht van de verleende overige bijdragen in 2021:

Bijdragen fondsen (Projecten)	Beschikking	Totaal €
Fonds 1818 - Kerstproject	201510	2.873
Prins Bernard cultuurfonds - Festival opvoeden	40031187	2.500
		<u>5.373</u>

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Lonen en salarissen [9]			
Brutolonen en salarissen	40.736	26.636	-
Vakantietoelage	3.259	-	-
	<u>43.995</u>	<u>26.636</u>	<u>-</u>
Ontvangen subsidies brutolonen	-17.813	-	-
	<u>26.182</u>	<u>26.636</u>	<u>-</u>

In 2021 is maandelijks een subsidiebedrag ontvangen van de Gemeente Den Haag Dienst SZW ter dekking van de loonkosten voor een gastvrouw/administratieve medewerker. De ontvangen subsidies hebben betrekking op het boekjaar 2021.

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het jaar 2021 waren er gemiddeld 1,3 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2020 waren er geen werknemers.

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Sociale lasten [10]			
Sociale lasten	8.277	5.011	-

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Pensioenlasten [11]			
Pensioenpremie personeel	3.556	2.153	-

2.4 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Overige personeelskosten [12]			
Ingeleend personeel	44.576	9.100	35.731

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Huisvestingskosten [13]			
Huur onroerend goed	42.000	-	5.839
Dotatie onderhoudsvoorziening	1.971	-	-
Gas, water en electra	2.410	-	-
Overige huisvestingskosten	-	-	1.982
	<u>46.381</u>	<u>6.000</u>	<u>7.821</u>

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Verkoopkosten [14]			
Reclame- en advertentiekosten	435	-	25.159
Reis- en verblijfkosten	-	-	1.614
Overige verkoopkosten	-	-	2.350
	<u>435</u>	<u>6.200</u>	<u>29.123</u>

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Kantoorkosten [15]			
Kantoorbenodigdheden	4.857	-	161
Telecommunicatie	1.524	-	669
Contributies en abonnementen	3.358	-	2.218
	<u>9.739</u>	<u>1.500</u>	<u>3.048</u>

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Algemene kosten [16]			
Accountantskosten	4.666	-	-
Administratiekosten	16.557	-	1.639
Advieskosten	10.032	-	6.598
Zakelijke verzekeringen	440	-	433
Betalingsverschillen	19	-	2.373
	<u>31.714</u>	<u>6.500</u>	<u>11.043</u>

2.4 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Activiteitenlasten personeel [17]			
Activiteitenlasten personeel	143.285	144.800	155.322

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Activiteitenlasten materieel [18]			
Activiteitenlasten materieel	9.751	32.100	9.043

De activiteitenlasten hebben betrekking op de (lopende) projecten van het theater.

Financiële baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten [19]			
Bankkosten en provisie	446	-	280

Ondertekening van de jaarrekening

Den Haag,
Stichting Haags Theaterhuis

S. Hermes
(directeur)

S.T. Jethoe
(voorzitter)

W.A.H. Wijnen
(secretaris)

J.A. van der Eijk
(penningmeester)

3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant