

Jaarrekening 2023

Stichting

CultuurSchakel

te

's-Gravenhage

Inhoudsopgave

Pagina

Jaarrekening

| | | |
|---|--|---|
| A | Balans per 31 december 2023 | 1 |
| B | Staat van baten en lasten over 2023 | 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 cultuurbezoek primair onderwijs 2022/2023"
Staat van baten en lasten project "Busvervoer cultuurbezoek primair onderwijs 2023/2024"

A. Balans per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVA | | |
| Vaste activa | | |
| 1. Materiële vaste activa | 5.870 | 13.687 |
| Vlottende activa | | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | |
| 2. Vorderingen | 359.231 | 92.793 |
| 3. Vooruitbetaald | <u>23.068</u> | <u>18.943</u> |
| | 382.299 | 111.736 |
| Liquide middelen | | |
| 4. Liquide middelen | 2.726.331 | 3.012.030 |
| | <u>3.114.500</u> | <u>3.137.453</u> |
| PASSIVA | | |
| Eigen Vermogen | | |
| 5. Algemene reserve | 248.252 | 234.063 |
| 6. Bestemmingsreserves | <u>111.428</u> | <u>118.017</u> |
| | 359.680 | 352.080 |
| Inkomensoverdrachten | | |
| 7. Inkomensoverdrachten | 1.457.838 | 1.652.307 |
| Kortlopende schulden | | |
| 8. Cultuureducatie met Kwaliteit | 601.954 | 677.395 |
| 9. Crediteuren | 226.305 | 91.214 |
| 10. Gemeente Den Haag | 157.323 | 92.549 |
| 11. Belastingen en prem.soc.verzekeringen | 131.724 | 121.005 |
| 12. Overige schulden en overlopende passiva | <u>179.676</u> | <u>150.903</u> |
| | 1.296.982 | 1.133.066 |
| | <u>3.114.500</u> | <u>3.137.453</u> |

B. Staat van baten en lasten over 2023

| | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|---|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Baten | | | |
| A.3 Overige directe opbrengsten | 6.307 | 2.000 | 2.132 |
| B.1.2 Meerjarige subsidie Cultuurfondsen | 468.504 | 476.749 | 411.009 |
| B.3.1 Meerjarige subsidie gemeente Den Haag | | | |
| Exploitatiesubsidie | 1.858.851 | 1.858.851 | 1.789.823 |
| Inkomenoverdrachten | 1.041.552 | 948.513 | 1.024.249 |
| Geld voor je kunst! | 126.679 | 119.036 | 106.376 |
| Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017 - 2020 | 5.223 | 15.921 | 10.953 |
| Cultuureducatie met Kwaliteit 2021 - 2024 | 451.491 | 424.888 | 375.330 |
| Overige meerjarige subsidies | <u>517.886</u> | <u>531.355</u> | <u>326.374</u> |
| | 4.001.682 | 3.898.564 | 3.633.106 |
| B.3.2 Overige subsidies gemeente Den Haag | 96.369 | 60.000 | 108.447 |
| B.4 Overige subsidies en bijdragen uit publieke middelen | 0 | 0 | 86.986 |
| | <u>4.572.861</u> | <u>4.437.313</u> | <u>4.241.680</u> |
| Lasten | | | |
| C.1 Beheerslasten Personeel | | | |
| Personeelskosten | 477.084 | 456.155 | 465.895 |
| C.2 Beheerslasten Materieel | | | |
| Huisvestingskosten | 62.068 | 66.700 | 52.761 |
| Organisatiekosten | 69.796 | 67.600 | 77.149 |
| Afschrijvingen | 7.817 | 8.000 | 11.459 |
| Automatiseringskosten | <u>63.435</u> | <u>61.000</u> | <u>94.212</u> |
| | 203.116 | 203.300 | 235.581 |
| D.1 Activiteitenlasten personeel | | | |
| Personeelskosten | 1.339.787 | 1.341.201 | 1.265.521 |
| Personeelskosten projecten | <u>679.317</u> | <u>650.969</u> | <u>616.973</u> |
| | 2.019.104 | 1.992.170 | 1.882.494 |
| D.2 Activiteitenlasten materieel | | | |
| Materiële kosten | 247.836 | 252.000 | 187.202 |
| Materiële kosten projecten | 505.538 | 541.327 | 439.633 |
| Overdrachtssubsidie | <u>1.129.217</u> | <u>1.033.513</u> | <u>1.075.601</u> |
| | 1.882.590 | 1.826.840 | 1.702.436 |
| | <u>4.581.895</u> | <u>4.478.465</u> | <u>4.286.406</u> |
| Saldo uit gewone bedrijfsvoering | -9.034 | -41.152 | -44.726 |
| Financiële baten en lasten | 16.634 | 0 | -5.925 |
| Exploitatie resultaat | <u>7.600</u> | <u>-41.152</u> | <u>-50.651</u> |
| Resultaatbestemming | | | |
| Algemene reserve | 14.189 | 11.848 | 23.538 |
| Bestemmingsreserve opleidingen | 0 | 0 | -6.312 |
| Bestemmingsreserve herinrichting kantoor | -3.000 | -3.000 | -3.000 |
| Bestemmingsreserve nieuwe werkplekken | -2.000 | -2.000 | -6.000 |
| Bestemmingsreserve leerwerkplekken | -23.771 | -30.000 | -28.193 |
| Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling | -29.316 | -18.000 | -40.684 |
| Bestemmingsreserve CRM | 0 | 0 | -20.000 |
| Bestemmingsreserve corona | 0 | 0 | -10.000 |
| Bestemmingsreserve pensioenoverstap | 0 | 0 | 20.000 |
| Bestemmingsreserve werving & selectie | -8.502 | 0 | 20.000 |
| Bestemmingsreserve website | <u>60.000</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>7.600</u> | <u>-41.152</u> | <u>-50.651</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 cultuurbeoefening in de vrije tijd (afdeling Cultuurbeoefening, 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 Cultuurbeoefening, Binnen-Buiten en het Subsidieloket maken zich sterk voor cultuurbeoefening 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 Cultuurbeoefening 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 0,68, 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. In 2023 heeft CultuurSchakel haar beleidsplan voor de komende periode (2025-2028) bij de gemeente Den Haag ingediend. In de loop van 2024 wordt bekend in hoeverre de aanvraag zal worden gehonoreerd. Wij zien dit met vertrouwen tegemoet. 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 subsidieverstrekters.

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 middelen 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 | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------|
| Boekwaarde per 1 januari | 13.687 | 25.146 |
| Afschrijvingen | -7.817 | -11.459 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>5.870</u> | <u>13.687</u> |
| Afschrijvingspercentages: | | |
| - Inventaris | 20% | 20% |
| - Computerapparatuur | 20% | 20% |
| Cumulatieve aanschafwaarde | 93.149 | 93.149 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -87.279 | -79.462 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>5.870</u> | <u>13.687</u> |

Vlottende activa

| 2. Vorderingen | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|-----------------------|----------------------|
| 2.1 Vorderingen gemeente Den Haag | | |
| 2.1.1 Cultuuronderwijs op zijn Haags 2020 ABBA/VL/28832 08-07-2020 | 41.034 | 41.034 |
| 2.1.2 Cultuureducatie met kwaliteit 2021, ABBA/VL/39142 22-09-2021 | 42.489 | 42.489 |
| 2.1.3 Haagse CultuurAcademie 2021, ABBA/VL/35532 dd 31-03-2021 | 6.000 | 6.000 |
| 2.1.4 Nota CultuurEducatie 2023, 20230707-68974 dd 14-09-2023 | 215.633 | 0 |
| | <u>305.155</u> | <u>89.522</u> |
| 2.2 Overige vorderingen | | |
| 2.2.1 Debiteuren | 36.300 | 0 |
| 2.2.2 Nog te ontvangen rente | 15.920 | 42 |
| 2.2.3 Overige vorderingen | 1.856 | 0 |
| 2.2.4 BTW | 0 | 3.228 |
| | <u>54.076</u> | <u>3.270</u> |
| | <u>359.231</u> | <u>92.793</u> |
| 3. Vooruitbetaald | | |
| 3.1 Vooruitbetaalde projectsubsidie subsidieloket | 0 | 0 |
| 3.2 Vooruitbetaalde bedragen | 23.068 | 18.943 |
| | <u>23.068</u> | <u>18.943</u> |
| 4. Liquide middelen | | |
| 4.1 Rabobank zakelijke rekening | 432.177 | 1.218.590 |
| 4.2 Rabo doelreserveren | 1.500.000 | 1.000.000 |
| 4.3 Triodos bank | 395.411 | 395.375 |
| 4.4 SNS bank | 398.743 | 398.065 |
| | <u>2.726.331</u> | <u>3.012.030</u> |

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

| Eigen Vermogen | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 5. Algemene reserve | | |
| Algemene reserve | | |
| Saldo per 1 januari | 234.063 | 210.525 |
| Mutatie | 14.189 | 23.538 |
| Saldo 31 december | <u>248.252</u> | <u>234.063</u> |

Om risico's voor de continuïteit op te kunnen vangen wordt gestreefd naar voldoende weerstandsvermogen. Op basis van de risicoanalyse is de gewenste weerstandscapaciteit € 367.375. Als gevolg van de resultaatverdeling over 2023 neemt de algemene reserve met € 14.189 toe tot € 248.252. Het weerstandsvermogen bedraagt derhalve € 248.252/€ 367.375 = 0,68 (onvoldoende).

6. Bestemmingsreserves

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Opleidingen | | |
| Saldo per 1 januari | 5.000 | 11.312 |
| Onttrekking | 0 | -6.312 |
| Saldo 31 december | <u>5.000</u> | <u>5.000</u> |
| Herinrichting kantoor | | |
| Saldo per 1 januari | 3.000 | 6.000 |
| Onttrekking | -3.000 | -3.000 |
| Saldo 31 december | <u>0</u> | <u>3.000</u> |
| Nieuwe werkplekken | | |
| Saldo per 1 januari | 4.000 | 10.000 |
| Onttrekking | -2.000 | -6.000 |
| Saldo 31 december | <u>2.000</u> | <u>4.000</u> |
| Leerwerkplekken | | |
| Saldo per 1 januari | 36.701 | 64.894 |
| Onttrekking | -23.771 | -28.193 |
| Saldo 31 december | <u>12.930</u> | <u>36.701</u> |
| Organisatieontwikkeling | | |
| Saldo per 1 januari | 29.316 | 70.000 |
| Onttrekking | -29.316 | -40.684 |
| Saldo 31 december | <u>0</u> | <u>29.316</u> |
| Pensioenoverstap | | |
| Saldo per 1 januari | 20.000 | 0 |
| Dotatie | 0 | 20.000 |
| Saldo 31 december | <u>20.000</u> | <u>20.000</u> |
| Werving & selectie | | |
| Saldo per 1 januari | 20.000 | 20.000 |
| Onttrekking | -8.502 | 0 |
| Saldo 31 december | <u>11.498</u> | <u>20.000</u> |
| Website | | |
| Saldo per 1 januari | 0 | 0 |
| Dotatie | 60.000 | 0 |
| Saldo 31 december | <u>60.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>111.428</u> | <u>118.017</u> |

- De afgelopen jaren is extra ingezet op opleiding van het personeel van CultuurSchakel, onder andere op het gebied van diversiteit en inclusie. In 2023 is het niet nodig geweest om de reserve aan te spreken.
- 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 2023 € 23,771. De resterende middelen zullen in 2024 aan een leerwerkplek worden besteed.
- Gezien het advies van de commissie om meer integraal te gaan werken wordt deze beleidsperiode de organisatiestructuur aangepast, in 2023 zijn de hiervoor gereserveerde middelen volledig besteed.
- Per 1 januari 2023 is CultuurSchakel overgestapt van pensioenfonds ABP naar PFZW, voor de eenmalige kosten die gemoeid zijn met de waardeoverdracht is in 2023 € 20.000 gereserveerd, dit proces loopt nog.
- CultuurSchakel kampt met moeilijk te vervullen vacatures, voor de extra kosten van werving & selectie hebben we in 2022 € 20.000 gereserveerd, hiervan is in 2023 € 8.502 besteed.
- In 2024 wordt gestart met vernieuwing van de website, hiervoor reserveren we € 60.000.

| 7. Inkomensoverdrachten | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 7.1 Reserve herziening subsidieloket | 38.485 | 38.485 |
| Reserve basissubsidie (zie 7.2) | 480.000 | 379.101 |
| Reserve subsidiegelden (zie 7.2) | 363.877 | 579.582 |
| Reserve herstelregeling coronasteun vrijetijdskunst (zie 7.2) | 42.818 | 21.051 |
| Reserve geld voor je kunst! (zie 7.3) | 94.097 | 101.740 |
| Nog af te rekenen subsidies subsidieloket | 337.234 | 296.773 |
| Nog af te rekenen subsidies IMPULS! | 0 | 152.587 |
| Nog af te rekenen subsidies geld voor je kunst! | 101.327 | 82.988 |
| | <u>1.457.838</u> | <u>1.652.307</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 2023 resteert € 38.485 voor toekomstige herzieningen van het subsidieloket.

Van de t/m 2023 toegekende presentatiesubsidie moet ultimo 2023 nog € 337.234 worden afgerekend. Bij geld voor je kunst! is dit € 101.327.

Tijdens de coronacrisis zijn veel presentaties 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.

7.2 Subsidieloket

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Stand 1 januari | 979.734 | 884.766 |
| Subsidie Gemeente Den Haag incl. trend | 948.513 | 895.276 |
| IMPULS! - Herstelregeling coronasteun vrijetijdskunst | 0 | 223.941 |
| Toekenningen basissubsidie | -480.637 | -304.602 |
| Toekenningen presentatiesubsidie | -673.379 | -560.768 |
| Workshops IMPULS! - Herstelregeling coronasteun vrijetijdskunst | -6.646 | -255.468 |
| Kosten IMPULS! - Herstelregeling coronasteun vrijetijdskunst | -1.992 | -29.208 |
| Vrijval verplichtingen | 90.697 | 115.845 |
| Vrijval verplichtingen herstelregeling coronasteun vrijetijdskunst | 30.405 | 9.952 |
| Stand 31 december | <u>886.695</u> | <u>979.734</u> |

Vanuit de gemeente Den Haag is in 2023 € 948.513 subsidie voor de Regeling Haagse Amateurkunst beschikbaar gesteld. Deze middelen worden gebruikt voor het subsidieloket. 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 2023 is € 121.102 aan eerder toegekende subsidie vrijgevallen. Van het reservesaldo dat ultimo 2023 resteert is € 480.000 bestemd voor de basissubsidie 2023, deze wordt in de eerste helft van 2024 uitbetaald. Daarnaast blijft € 42.818 beschikbaar als extra steun in verband met het corona virus. De overige € 363.877 blijft beschikbaar als algemene reserve subsidiegelden.

7.3 Geld voor je kunst!

| | | |
|--|----------------------|-----------------------|
| Stand 1 januari | 101.740 | 95.761 |
| Subsidie Gemeente Den Haag incl. trend | 119.036 | 112.355 |
| Toekenningen boekjaar | -111.468 | -90.355 |
| Kosten personeel & activiteiten | -30.376 | -25.816 |
| Vrijval verplichtingen | 15.165 | 9.795 |
| Stand 31 december | <u>94.097</u> | <u>101.740</u> |

Vanuit de gemeente Den Haag is in 2023 € 119.036 voor Geld voor je kunst! beschikbaar gesteld. In 2023 is € 111.468 aan subsidie toegekend, de kosten voor personeel en activiteiten bedroegen € 30.376. Van eerder toegekende subsidie is in 2023 € 15.165 vrijgevallen. Het tekort ad € 7,643 is aan de reserve onttrokken. Ultimo 2023 bedraagt de reserve Geld voor je kunst! € 94.097

Kortlopende schulden **31-12-2023** **31-12-2022**

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) | 34.848 | 51.861 |
| 8.1.2 Gemeente Den Haag, ABBA/VL/28832 dd 08-07-2020 | 10.698 | 15.921 |
| | <u>45.547</u> | <u>67.782</u> |

Mutatie overzicht:

| | FCP | Gem. DH | Totaal |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|
| Stand per 1 januari | 51.861 | 15.921 | 67.782 |
| Ontvangen subsidies | 0 | 0 | 0 |
| Bestedingen CmK 2.5 | -17.013 | -5.223 | -22.235 |
| Stand 31 december | <u>34.848</u> | <u>10.698</u> | <u>45.547</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) | 278.204 | 304.807 |
| 8.2.2 Gemeente Den Haag, 20220420-25098 dd 05-09-2022 | 278.204 | 304.807 |
| | <u>556.408</u> | <u>609.613</u> |

Mutatie overzicht:

| | FCP | Gem. DH | Totaal |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| Stand per 1 januari | 304.807 | 304.807 | 609.614 |
| Ontvangen subsidies | 424.888 | 424.888 | 849.776 |
| Bestedingen CmK 2022 | -451.491 | -451.491 | -902.982 |
| Stand 31 december | <u>278.204</u> | <u>278.204</u> | <u>556.408</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.

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| <u>601.955</u> | <u>677.395</u> |
|-----------------------|-----------------------|

9. Crediteuren

| | | |
|-------------|-----------------------|----------------------|
| Crediteuren | 226.305 | 91.214 |
| | <u>226.305</u> | <u>91.214</u> |

10. Gemeente Den Haag

| | | |
|--|-----------------------|----------------------|
| 10.1 Cultuuronderwijs in het VO (Nota Cultuureducatie) 20220818-61340 dd 08-11-2022 | 74.608 | 62.224 |
| 10.2 Busvervoer culturele bezoeken VONK 2020/2021 ABBA/VL/29037 dd 17-08-2020 | 15.686 | 15.686 |
| 10.3 Busvervoer culturele bezoeken VONK 2021/2022 ABBA/VL/35472 dd 23-06-2021 | 5.485 | 5.485 |
| 10.4 Busvervoer cultuurbezoek primair onderwijs 2022/2023 20220802-46054 dd 05-09-2022 | 0 | 9.154 |
| 10.5 Busvervoer cultuurbezoek primair onderwijs 20230707-42155 dd 04-09-2023 | 46.670 | 0 |
| 10.5 Nota Cultuureducatie - VE activiteitensubsidie 20230707-68974 dd 14-09-2023 | 14.874 | 0 |
| | <u>157.323</u> | <u>92.549</u> |

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|----------------|----------------|
| 11. Belastingen en premies soc.verzekeringen | | |
| Pensioenlasten | 31.463 | 30.935 |
| Loonbelasting | 96.516 | 90.070 |
| BTW | 3.745 | 0 |
| | <u>131.724</u> | <u>121.005</u> |
| 12. Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Reservering vakantiegeld | 70.640 | 61.661 |
| Reservering sociale lasten vakantiegeld | 14.128 | 12.332 |
| Reservering vakantiedagen | 18.692 | 24.868 |
| Reservering opleidingsbudget | 21.535 | 17.621 |
| Nog te ontvangen facturen | 20.771 | 26.501 |
| Overige schulden | 23.068 | 0 |
| Accountantskosten | 10.841 | 7.919 |
| | <u>179.676</u> | <u>150.903</u> |

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

13.1 Huurovereenkomst

Cultuurschakel huurde van Stichting &CC diverse kantoorruimtes, hiervoor zijn 7 huurovereenkomsten afgesloten. 5 huurovereenkomsten liepen tot en met 31 december 2023, deze zijn allen stilzwijgend met 1 jaar verlengd tot en met 31 december 2024. Eén overeenkomst liep t/m 31-01-2024 en één overeenkomst liep t/m 31-03-2024. De opzegtermijn van alle overeenkomsten bedraagt 4 maanden. Begin 2024 is Stichting &CC failliet verklaard, per 1 april 2024 heeft AnnA Vastgoed en Cultuur het beheer overgenomen, alle huurovereenkomsten zijn onder dezelfde voorwaarden voortgezet t/m 31-12-2024.

De huurprijs (inclusief servicekosten) in 2023 bedraagt € 85.092 op jaarbasis. Er is geen btw verschuldigd. Er is geen bankgarantie of voorschot gesteld respectievelijk verstrekt.

| | | Huur |
|--------------------------------|---|--------|
| Kortlopend deel (< 1 jaar) | € | 88.416 |
| 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 2023 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

| Baten | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| A Opbrengsten | | | |
| A.3 Overige directe opbrengsten | | | |
| Diverse cursussen | 2.480 | 2.000 | 1.484 |
| Cultuureducatie met Kwaliteit 2023 cursussen | 3.827 | 0 | 0 |
| Ontvangen donaties | 0 | 0 | 648 |
| | <u>6.307</u> | <u>2.000</u> | <u>2.132</u> |
| A Subtotaal opbrengsten | <u>6.307</u> | <u>2.000</u> | <u>2.132</u> |
| B Subsidies | | | |
| B.1.2 Meerjarige subsidie Cultuurfondsen | | | |
| Fonds voor Cultuurparticipatie, COH 2017-2020, 11117273 | 0 | 0 | 0 |
| Fonds voor Cultuurparticipatie, CmK 2.5, 11117273 | 17.013 | 51.861 | 35.678 |
| Fonds voor Cultuurparticipatie, CmK 2021-2024, 13080278 | 451.491 | 424.888 | 375.330 |
| | <u>468.504</u> | <u>476.749</u> | <u>411.009</u> |
| B.3.1 Meerjarige subsidie gemeente Den Haag | | | |
| Exploitatie | | | |
| Exploitatiesubsidie incl. trend, 20221115-58476-A dd 18-04-2023 | 1.229.851 | 1.229.851 | 1.160.823 |
| Brede Regeling Combinatiefuncties (bijdrage uit cultuur) 20221115-58476-A dd 18-04-2023 | 153.000 | 153.000 | 153.000 |
| Brede Regeling Combinatiefuncties (bijdrage uit sport) 20221115-58476-A dd 18-04-2023 | 220.000 | 220.000 | 220.000 |
| Bemiddeling Cultuurcoaches (bijdrage uit onderwijs) 20221115-58476-A dd 18-04-2023 | 256.000 | 256.000 | 256.000 |
| | <u>1.858.851</u> | <u>1.858.851</u> | <u>1.789.823</u> |
| Regeling Haagse Amateurkunst (Subsidieloket) | | | |
| Inkomenoverdrachtssubsidie incl. trend, 20221115-58476-A dd 18-04-2023 | 948.513 | 948.513 | 895.276 |
| IMPULS! - Herstelregeling coronasteun vrijetijdskunst 20220819-65787 dd 17-10-2022 | 0 | 0 | 223.941 |
| Inkomenoverdrachtssubsidie, van balans (zie balans 7.1) | 979.734 | 0 | 884.766 |
| Inkomenoverdrachtssubsidie, naar balans (zie balans 7.1) | -886.695 | 0 | -979.734 |
| | <u>1.041.552</u> | <u>948.513</u> | <u>1.024.249</u> |
| Extra budget Regeling Haagse Amateurkunst (Geld voor je Kunst!) | | | |
| Geld voor je kunst! incl. trend, 20221115-58476-A dd 18-04-2023 | 119.036 | 119.036 | 112.355 |
| Geld voor je kunst!, van balans (zie balans 7.2) | 101.740 | 0 | 95.761 |
| Geld voor je kunst!, naar balans (zie balans 7.2) | -94.097 | 0 | -101.740 |
| | <u>126.679</u> | <u>119.036</u> | <u>106.376</u> |
| Cultuuronderwijs op zijn Haags 2017-2020 / CmK 2.5 | | | |
| Cultuuronderwijs op zijn Haags van balans (zie balans 8.1) | 15.921 | 15.921 | 26.874 |
| Cultuuronderwijs op zijn Haags naar balans CmK 2.5 (zie balans 8.1) | -10.698 | 0 | -15.921 |
| | <u>5.223</u> | <u>15.921</u> | <u>10.953</u> |
| Cultuuronderwijs met Kwaliteit 2021-2024 | | | |
| Cultuureducatie met Kwaliteit 2023, 20230131-65998 dd 03-05-2023 | 424.888 | 424.888 | 424.888 |
| Cultuureducatie met Kwaliteit 2023, van balans (zie balans 8.2) | 304.807 | 0 | 255.249 |
| Cultuureducatie met Kwaliteit 2023, naar balans (zie balans 8.2) | -278.204 | 0 | -304.807 |
| | <u>451.491</u> | <u>424.888</u> | <u>375.330</u> |
| Overige meerjarige subsidie | | | |
| Subsidieverleningstaak, 20221115-58476 dd 29-03-2023 | 106.722 | 106.722 | 100.732 |
| Bijdrage verbruikskosten planningssysteem cultuurbezoek primair onderwijs | 30.305 | 30.000 | 25.868 |
| Subsidieregeling cultuurbeoefening Jong Den Haag | 25.000 | 0 | 0 |
| SPUK jongeren regeling (MBO) 20230710-04919 dd 21-09-2023 | 25.000 | 12.000 | 12.221 |
| Nota Cultuureducatie - Museumbezoek VO 20230707-68974 dd 14-09-2023 | 25.895 | 25.895 | 24.442 |
| Nota Cultuureducatie - Cultuurcoach VE 20230707-68974 dd 14-09-2023 | 25.000 | 12.000 | 12.221 |
| Nota Cultuureducatie - VE activiteitensubsidie 20230707-68974 dd 14-09-2023 | 100.000 | 100.000 | 17.415 |
| VE Activiteitensubsidie naar balans | -14.874 | 0 | 0 |
| Nota Cultuureducatie - Cultuurcoaches VO, 20230707-68974 dd 14-09-2023 | 64.738 | 64.738 | 61.104 |
| Cultuurcoaches VO, van balans (zie balans 10.1) | 62.224 | 0 | 54.234 |
| Cultuurcoaches VO, naar balans (zie balans 10.1) | -74.608 | 0 | -62.224 |
| Busvervoer 2023 voor cultuurbezoeken 20230707-42155 dd 04-09-2023 | 180.000 | 180.000 | 75.000 |
| Busvervoer voor cultuurbezoeken van balans | 9.154 | 0 | 14.515 |
| Busvervoer voor cultuurbezoeken naar balans | -46.670 | 0 | -9.154 |
| | <u>517.886</u> | <u>531.355</u> | <u>326.374</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 2023</u> | <u>Begroting 2023</u> | <u>Realisatie 2022</u> |
|---|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| B.3.2 Overige subsidies gemeente Den Haag | | | |
| NPO Communicatie activiteiten | 0 | 0 | 20.000 |
| Nota Cultuureducatie - communicatie MBO | 0 | 0 | 5.666 |
| Nota Cultuureducatie - versterken van cultureel aanbod VE | 0 | 0 | 8.045 |
| Haagse CultuurAcademie 2021, ABBA/VL/35532 dd 31-03-2021 | 0 | 0 | 10.940 |
| Frictiekosten 2023 20231011-36757 dd 27-11-2023 | 9.369 | 10.000 | 13.796 |
| Vaststellingsovereenkomst | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| Uitvoeren van activiteiten programma Binnen-Buiten 20230710-17757 dd 21-09-2023 | 7.000 | 0 | 0 |
| Extra inzet kunsttreffers VO | 30.000 | 0 | 0 |
| | <u>96.369</u> | <u>60.000</u> | <u>108.447</u> |
| B.4 Overige subsidies en bijdragen uit publieke middelen | | | |
| Fonds 1818, Project 201592, busvervoer culturele bezoeken VONK 2021/2022 | 0 | 0 | 74.567 |
| Fonds 1818, Project 191108, Haagse CultuurAcademie 2021/2022 | 0 | 0 | 5.470 |
| Prins Bernhard Cultuurfonds, Haagse CultuurAcademie 2021/2022 | 0 | 0 | 4.850 |
| Haagse CultuurAcademie 2021/2022, bijdragen culturele instellingen | 0 | 0 | -804 |
| Zabawas, 2021/083 busvervoer culturele bezoeken VONK 2021/2022 | 0 | 0 | 2.903 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>86.986</u> |
| B Subtotaal subsidies | <u>4.566.554</u> | <u>4.435.313</u> | <u>4.239.548</u> |
| Totaal baten | <u>4.572.861</u> | <u>4.437.313</u> | <u>4.241.680</u> |

C Beheerlasten**C1 Beheerslasten personeel**

| | <u>Realisatie 2023</u> | <u>Begroting 2023</u> | <u>Realisatie 2022</u> |
|------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Directie | 129.875 | 129.628 | 127.427 |
| Secretariaat | 167.531 | 147.209 | 174.744 |
| Personeelszaken | 43.473 | 42.844 | 28.902 |
| Financiële zaken | 71.343 | 68.474 | 67.038 |
| Overig | 64.863 | 68.000 | 67.785 |
| | <u>477.084</u> | <u>456.155</u> | <u>465.895</u> |

Op CultuurSchakel en haar medewerkers is de CAO Kunsteducatie van toepassing.
Op 31 december 2023 bestond het totale personeelsbestand uit 44 personen (2022:43)
De totale formatie van personeel in loondienst bedroeg op 31 december 32,31 fte (2022:30,55).

C2 Beheerslasten materieel

| | | | |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| Huisvesting | 62.068 | 66.700 | 52.761 |
| Organisatiekosten | 69.796 | 67.600 | 77.149 |
| Afschrijvingen | 7.817 | 8.000 | 11.459 |
| Automatisering | 63.435 | 61.000 | 94.212 |
| | <u>203.116</u> | <u>203.300</u> | <u>235.581</u> |

Als gevolg van de energiecrisis is de huur in 2023 met 10% verhoogd.

C Subtotaal Beheerlasten

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| <u>680.201</u> | <u>659.455</u> | <u>701.476</u> |
|----------------|----------------|----------------|

D Activiteitenlasten

| D1 Activiteitenlasten personeel | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|---|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Coaches onderwijs | 455.222 | 520.675 | 491.048 |
| Adviseurs cultuurbeoefening | 334.745 | 346.301 | 347.525 |
| Binnenschools / Buitenschools | 129.719 | 135.072 | 121.311 |
| Jong Den Haag | 21.904 | 0 | 0 |
| Marketing & communicatie | 291.663 | 235.953 | 188.197 |
| Subsidieloket | 81.087 | 80.148 | 79.638 |
| Subsidieloket herstelregeling coronasteun vrijetijdskunst | 1.906 | 0 | 20.187 |
| Geld voor je kunst! | 23.540 | 23.052 | 17.616 |
| Project: Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-2024 | 638.377 | 606.231 | 562.766 |
| Project: Haagse CultuurAcademie 2021/2022 | 0 | 0 | 13.690 |
| Project: Cultuuronderwijs in het VO | 40.940 | 44.738 | 40.517 |
| | 2.019.104 | 1.992.170 | 1.882.494 |
| D2 Activiteitenlasten materieel | | | |
| Onderwijs | 12.225 | 12.000 | 34.477 |
| Cultuurbeoefening | 14.796 | 31.500 | 25.344 |
| Binnenschools / Buitenschools | 11.195 | 35.000 | 21.512 |
| Jong Den Haag | 3.122 | 0 | 0 |
| Marketing & communicatie | 97.097 | 52.500 | 60.309 |
| Voorschoolse Educatie overdrachtssubsidie | 85.126 | 100.000 | 19.495 |
| Subsidieloket activiteiten | 10.704 | 10.000 | 8.844 |
| Subsidieloket herstelregeling coronasteun vrijetijdskunst | 6.733 | 0 | 9.021 |
| Subsidieloket overdrachtssubsidie | 1.063.319 | 948.513 | 739.573 |
| Subsidieloket overdrachtssubsidie herstelregeling coronasteun vrijetijdskunst | -30.405 | 0 | 255.468 |
| Geld voor je kunst! activiteiten | 6.836 | 11.000 | 8.200 |
| Geld voor je kunst! overdrachtssubsidie | 96.303 | 85.000 | 80.560 |
| Project: Cultuurbezoek tijdens corona | 0 | 0 | 2.044 |
| Project: Cultuureducatie met Kwaliteit 2.5 | 22.235 | 67.782 | 46.631 |
| Project: Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-2024 | 268.432 | 243.545 | 187.895 |
| Project: Busvervoer culturele bezoeken VONK 2021/2022 | 0 | 0 | 91.985 |
| Project: Busvervoer cultuurbezoek primair onderwijs 2022/2023 | 85.395 | 105.000 | 65.846 |
| Project: Busvervoer cultuurbezoek primair onderwijs 2023/2024 | 57.089 | 75.000 | 0 |
| Planningssysteem cultuurbezoek primair onderwijs | 30.305 | 30.000 | 25.868 |
| Project: Haagse CultuurAcademie 2021/2022 | 668 | 0 | 6.766 |
| Project: Cultuuronderwijs in het VO | 41.414 | 20.000 | 12.597 |
| | 1.882.590 | 1.826.840 | 1.702.436 |
| D Subtotaal Activiteitenlasten | 3.901.694 | 3.819.010 | 3.584.929 |
| Totaal lasten | 4.581.895 | 4.478.465 | 4.286.406 |

WNT-verantwoording 2023 Stichting CultuurSchakel

De WNT is van toepassing op Stichting CultuurSchakel. Het voor Stichting CultuurSchakel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

| Gegevens 2023 | |
|---|-----------------------|
| bedragen x € 1 | M. Cornelis |
| Functiegegevens | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 01/01 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 |
| Dienstbetrekking? | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding | 110.646 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 17.971 |
| <i>Subtotaal</i> | <u>128.617</u> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 223.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | n.v.t. |
| Bezoldiging | <u><u>128.617</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 2022 | |
| bedragen x € 1 | M. Cornelis |
| Functiegegevens | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 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. |

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

| Gegevens 2023 | |
|----------------------|------------------------------|
| 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

Raad van Toezicht

H.I.P. Opatja, voorzitter

A.J. Spiegeler

A.A. Stroop

M.H.J. de Vet

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 2021 is vastgesteld bij gemeentelijke beschikking 20221110-14623 dd 01-03-2024.

De verwerking van het saldo van boekjaar 2022 is vastgesteld bij gemeentelijke beschikking 20230417-22474 dd 29-03-2024

E.3 Verwerking saldo van baten en lasten

Het boekjaar is afgesloten met een positief resultaat van € 7.600.

Door onttrekkingen aan de bestemmingsreserves ad € 66.589 resteert ultimo 2023 € 74.189 om te verdelen.

Aan de algemene reserve wordt € 14.189 toegevoegd.

Voor vernieuwing van de website reserveren we € 60.000.

E.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

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

| Baten | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 | Realisatie 2021 | Begroting 2021-2024 | Verschil |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------|
| Subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie restant COH 2 | 0 | 0 | 144.129 | 144.129 | 0 |
| Subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie van balans CmK 2.5 | 51.861 | 87.539 | 0 | 0 | -139.401 |
| Subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie naar balans CmK 2.5 | -34.849 | -51.861 | -87.539 | 0 | 174.249 |
| Totaal subsidie FCP | 17.013 | 35.678 | 56.590 | 144.129 | 34.848 |
| Matching gemeente Den Haag restant COH 2 | 0 | 0 | 144.247 | 144.247 | 0 |
| Overheveling naar exploitatie 2021 | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 | 0 |
| Matching gemeente Den Haag van balans CmK 2.5 | 15.921 | 26.874 | 0 | 0 | -42.795 |
| Matching gemeente Den Haag naar balans CmK 2.5 | -10.698 | -15.921 | -26.874 | 0 | 53.494 |
| Totaal matchingsbijdrage | 5.223 | 10.953 | 17.373 | 44.247 | 10.698 |
| Totaal baten | 22.235 | 46.631 | 73.963 | 188.376 | 45.546 |
| Lasten | | | | | |
| Coördinatiekosten | 0 | 0 | 20.018 | 20.018 | 0 |
| CmK lab: Kunsttreffers | 0 | 0 | 77 | 20.000 | 19.923 |
| Kunstenaar in de klas (KIK) | 0 | 0 | 19.346 | 18.359 | -987 |
| COH Expert | 0 | 26.200 | 30.240 | 50.000 | -6.440 |
| Digitale Innovatie | 22.235 | 20.431 | 4.283 | 80.000 | 33.050 |
| Totaal lasten | 22.235 | 46.631 | 73.963 | 188.377 | 45.546 |

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 2023 | Begroting 2023 | Vershil |
|--|--------------------|-------------------|----------------|
| Subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie | 424.888 | 424.888 | 0 |
| Subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie van balans | 304.807 | 0 | -304.807 |
| Subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie naar balans | -278.204 | 0 | 278.204 |
| Totaal subsidie FCP | 451.491 | 424.888 | -26.603 |
| Matching gemeente Den Haag | 424.888 | 424.888 | 0 |
| Matching gemeente Den Haag van balans | 304.807 | 0 | -304.807 |
| Matching gemeente Den Haag naar balans | -278.204 | 0 | 278.204 |
| Totaal matchingsbijdrage | 451.491 | 424.888 | -26.603 |
| Opbrengsten cursussen deskundigheidsbevordering | 3.827 | 0 | -3.827 |
| Totaal baten | 906.809 | 849.776 | -57.033 |
| Lasten | | | |
| Samenwerking | | | |
| Vonk | 78.386 | 80.000 | 1.614 |
| Ladekast | 134.407 | 125.500 | -8.907 |
| Kunsttreffers | 158.249 | 126.000 | -32.249 |
| Voortgezet Onderwijs | 39.644 | 45.000 | 5.356 |
| VSD - Verlengde SchoolDag | 16.318 | 19.800 | 3.482 |
| | 427.003 | 396.300 | -30.703 |
| Professionalisering | | | |
| Expert | 67.512 | 67.900 | 388 |
| Deskundigheidsbevordering | 207.514 | 161.700 | -45.814 |
| VVE - Voor- en Vroegschoolse Educatie | 29.765 | 27.800 | -1.965 |
| | 304.791 | 257.400 | -47.391 |
| Totaal Activiteitenlasten | 731.794 | 653.700 | -78.094 |
| Coördinatie | 71.000 | 77.156 | 6.156 |
| Kennisdeling | 69.330 | 90.000 | 20.670 |
| Monitoring en evaluatie | 32.405 | 26.500 | -5.905 |
| Accountant | 2.280 | 2.420 | 140 |
| Totaal Lasten | 906.809 | 849.776 | -57.033 |

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 2023 | Begroting 2023 | Vershil |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Subsidie gemeente Den Haag | 64.738 | 64.738 | 0 |
| Subsidie gemeente Den Haag Extra inzet kunsttreffers VO | 30.000 | 0 | -30.000 |
| Subsidie gemeente Den Haag van balans | 62.224 | 0 | -62.224 |
| Subsidie gemeente Den Haag naar balans | -74.608 | 0 | 74.608 |
| Totaal baten | <u>82.354</u> | <u>64.738</u> | <u>-17.616</u> |
| Lasten | | | |
| Activiteitenlasten personeel | 40.940 | 44.738 | 3.798 |
| Activiteitenlasten materieel | 41.414 | 20.000 | -21.414 |
| Totaal activiteitenlasten | <u>82.354</u> | <u>64.738</u> | <u>-17.616</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 2023 bedraagt de reserve € 74.608, 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 cultuurbezoek primair onderwijs 2022/2023"

| Baten | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 | Begroting 2022/2023 | Verschil |
|--|--------------------|--------------------|------------------------|----------------|
| Bijdrage scholen | 152.000 | 112.670 | 351.000 | 86.330 |
| Subsidie gemeente Den Haag | 105.000 | 75.000 | 180.000 | 0 |
| Subsidie gemeente Den Haag van balans | 9.154 | 0 | 0 | -9.154 |
| Subsidie gemeente Den Haag naar busvervoer 2023/2024 | -28.759 | -9.154 | 0 | 37.913 |
| Totaal baten | 237.395 | 178.516 | 531.000 | 115.089 |
| Lasten | | | | |
| Busritten regulier | 236.000 | 174.935 | 531.000 | 120.065 |
| Extra busritten & annuleringen | 1.395 | 3.581 | 0 | -4.976 |
| Totaal activiteitenlasten | 237.395 | 178.516 | 531.000 | 115.089 |

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 van 2022 ad € 9.154 zijn doorgeschoven naar 2023 om de rest van het schooljaar voldoende bussen te kunnen subsidiëren. In kalenderjaar 2023 is € 180.000 subsidie ontvangen, € 105.000 hiervan is bestemd voor busvervoer 2022/2023, € 75.000 voor de periode september t/m december 2023 van schooljaar 2023/2024. Het resterende saldo van schooljaar 2022/2023 is doorgeschoven naar schooljaar 2023/2024.

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 2023/2024"

| Baten | Realisatie 2023 | Begroting 2023/2024 | Verschil |
|---|--------------------|------------------------|----------------|
| Bijdrage scholen | 98.420 | 310.840 | 212.420 |
| Subsidie gemeente Den Haag | 75.000 | 179.960 | 104.960 |
| Subsidie gemeente Den Haag van busvervoer 2022/2023 | 28.759 | 0 | -28.759 |
| Subsidie gemeente Den Haag naar balans | -46.670 | 0 | 46.670 |
| Totaal baten | 155.509 | 490.800 | 335.291 |
| Lasten | | | |
| Busritten regulier | 155.400 | 490.800 | 335.400 |
| Extra busritten & annuleringen | 109 | 0 | -109 |
| Totaal activiteitenlasten | 155.509 | 490.800 | 335.291 |

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 beschikbaar.

De resterende middelen ultimo 2023 ad € 46.670 zijn doorgeschoven naar 2024 om de rest van het schooljaar voldoende bussen te kunnen subsidiëren.

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