

3.1 Balans per 31 december 2019*(na resultaatbestemming)*

		31 dec 2019		31 dec 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste Activa					
Materiële vaste activa	[1]				
<i>Inventaris</i>		<u>817</u>		<u>1.124</u>	
			817		1.124
Financiële vaste activa	[2]				
<i>Overige vorderingen</i>		<u>-</u>		<u>200</u>	
			-		200
			<u>817</u>		<u>1.324</u>
Vlottende activa					
Vorderingen					
<i>Handelsdebiteuren</i>	[3]	4.441		10.745	
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	[4]	-		767	
<i>Vorderingen gemeente Den Haag</i>	[5]	3.000		1.900	
<i>Overige subsidievorderingen</i>	[6]	6.500		4.400	
<i>Overlopende activa</i>	[7]	<u>3.379</u>		<u>1.463</u>	
			17.320		19.275
Liquide middelen	[8]		<u>115.278</u>		<u>60.659</u>
			<u>132.598</u>		<u>79.934</u>
			<u>133.415</u>		<u>81.258</u>

3.1 Balans per 31 december 2019*(na resultaatbestemming)*

	31 dec 2019		31 dec 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	[9]	30.238	13.644	
Bestemmingsreserves	[10]	<u>8.600</u>	<u>8.600</u>	
		38.838		22.244
Schulden				
Kortlopende schulden				
<i>Handelscrediteuren</i>	[11]	14.804	13.714	
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	[12]	2.605	4.449	
<i>Verplichtingen gemeente Den Haag</i>	[13]	50.463	8.455	
<i>Overige subsidieverplichtingen</i>	[14]	11.745	6.008	
<i>Overlopende passiva</i>	[15]	<u>14.960</u>	<u>26.388</u>	
		94.577		59.014
		<u>133.415</u>	<u>81.258</u>	

3.2 Exploitatierkening over 2019

		2019	Begroting 2019	2018
		€	€	€
A. SUBTOTAAL OPBRENGSTEN				
<i>Directe opbrengsten</i>				
A.1 Publieksinkomsten	[16]	142.846	124.000	127.485
		<u>142.846</u>	<u>124.000</u>	<u>127.485</u>
<i>Indirecte opbrengsten</i>				
A.4 Diverse inkomsten	[17]	500	-	115
A.5 Bijdragen uit private middelen	[18]	19.564	31.000	16.442
		<u>20.064</u>	<u>31.000</u>	<u>16.557</u>
		<u>162.910</u>	<u>155.000</u>	<u>144.042</u>
B. SUBTOTAAL SUBSIDIES				
B.3.1 Meerjarige subsidie gemeente Den Haag	[19]	126.794	102.659	104.909
B.3.1 Overige subsidie gemeente Den Haag	[20]	41.242	40.000	47.835
		<u>168.036</u>	<u>142.659</u>	<u>152.744</u>
SOM DER BATEN		<u>330.946</u>	<u>297.659</u>	<u>296.786</u>
C. SUBTOTAAL BEHEERLASTEN				
C.1 Beheerlasten personeel	[21]	91.040	86.000	104.198
C.2 Beheerlasten materieel	[22]	44.269	55.150	62.329
		<u>135.309</u>	<u>141.150</u>	<u>166.527</u>
D. SUBTOTAAL ACTIVITEITENLASTEN				
D.1 Activiteitenlasten personeel	[23]	154.970	128.500	134.187
D.2 Activiteitenlasten materieel	[24]	23.866	25.000	11.106
		<u>178.836</u>	<u>153.500</u>	<u>145.293</u>
SOM DER LASTEN		<u>314.145</u>	<u>294.650</u>	<u>311.820</u>
SALDO uit gewone bedrijfsvoering		<u>16.801</u>	<u>3.009</u>	<u>-15.034</u>
SALDO rentebaten en -lasten	[25]	207	-	166
EXPLOITATIERESULTAAT		<u>16.594</u>	<u>3.009</u>	<u>-15.200</u>

3.2 Exploitatierkening over 2019

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Bestemming resultaat:			
Algemene reserve	16.594	3.009	1.200
Bestemmingsreserve investeringen	-	-	-7.500
Bestemmingsreserve huisvesting	-	-	-8.900
	<u>16.594</u>	<u>3.009</u>	<u>-15.200</u>
Resumé personeelskosten			
Totaal personeelskosten (C.1 + D.1)	<u>246.010</u>	<u>214.500</u>	<u>238.385</u>
- Waarvan op vast contract	54.804	48.500	50.933
- Waarvan op tijdelijk contract	-	-	9.366
- Waarvan via inhuur	191.206	166.000	178.086

3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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', de Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag 2017, de Algemene subsidieverordering Den Haag 2014 en de bepalingen van en krachtens de WNT.

Organisatie

Stichting Art-s-cool, statutair gevestigd te Den Haag is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 51971127.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Art-s-cool, statutair gevestigd te Den Haag, bestaan voornamelijk uit:

Het bieden van cursussen en workshops op het gebied van voorbereidend kunstonderwijs en cultuureducatie en kunst en cultuur in algemeen, alsmede het organiseren van sociaal culturele projecten. Het boekjaar loopt vanaf 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Ferdinand Bolstraat 33 te Den Haag.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2019 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Continuïteit

De subsidie van Gemeente Den Haag eindigt van rechtswege met ingang van 31 december 2020. Er kan geen aanspraak worden gemaakt op enige vorm van tegemoetkoming of vergoeding in dat verband. Stichting Art-s-cool dient dus rekening te houden met de mogelijkheid dat vanaf 1 januari 2021 geen subsidie meer wordt ontvangen van Gemeente Den Haag.

Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van Stichting Art-s-cool. Het bestuur zal maatregelen treffen om eventuele langlopende verplichtingen, die zich uitstrekken naar 2021 of verder, te kunnen afhandelen op het moment dat voor de periode 2021-2024 geen subsidie meer wordt ontvangen. Vanwege het feit dat Stichting Art-s-cool beschikt over een substantieel eigen vermogen, gaat het bestuur uit van een positieve continuïteitsveronderstelling. De jaarrekening is derhalve opgesteld op continuïteitsbasis.

De stichting heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft voor de rechtspersoon geresulteerd in een forse daling van de publieksinkomsten en additionele lasten. Echter, op grond van het aanwezige weerstandsvermogen en getroffen kostenbesparingen verwacht de stichting dat zij haar activiteiten kan blijven voortzetten.

3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening vanwege oninbaarheid, voor zover dit noodzakelijk wordt geacht.

De toegezegde, maar nog niet ontvangen subsidies, worden per subsidiebeschikking als vordering verantwoord; toegezegde, maar nog niet bestede subsidies worden per subsidiebeschikking als schuld verantwoord.

Daarnaast worden ontvangen, maar nog niet bestede subsidies verantwoord als schulden aan subsidiegevers (als geen schriftelijke bevestiging is ontvangen dat de gelden in het volgende boekjaar mogen worden besteed) danwel als nog te besteden subsidies (indien wel een schriftelijke bevestiging daaromtrent is ontvangen).

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Algemene reserve

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.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve 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

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

De niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

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 baten geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

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.

Activiteitenlasten

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

Beheerlasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenlasten

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Verklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van stichting Art-s-cool te Den Haag

Ons oordeel

De samengevatte jaarrekening 2019 (hierna 'de samengevatte jaarrekening') van stichting Art-s-cool te Den Haag is ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening 2019 van stichting Art-s-cool te Den Haag. Naar ons oordeel is de bijgesloten samengevatte jaarrekening in alle van materieel zijnde aspecten consistent met de gecontroleerde jaarrekening 2019 van stichting Art-s-cool op basis van de grondslagen zoals beschreven in de toelichting.

De samengevatte jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2019;
- de staat van baten en lasten over 2019; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Samengevatte jaarrekening

De samengevatte jaarrekening bevat niet alle toelichtingen die zijn vereist op basis van de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. Het kennismaken van de samengevatte jaarrekening en onze verklaring daarbij kan derhalve niet in de plaats treden van het kennismaken van de gecontroleerde jaarrekening van stichting Art-s-cool en onze controleverklaring daarbij. De samengevatte jaarrekening en de gecontroleerde jaarrekening bevatten geen weergave van gebeurtenissen die hebben plaatsgevonden sinds de datum van onze controleverklaring van 23 april 2020.

De gecontroleerde jaarrekening en onze controleverklaring daarbij

Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij de gecontroleerde jaarrekening 2019 van stichting Art-s-cool te Den Haag in onze controleverklaring van 23 april 2020.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de samengevatte jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de samengevatte jaarrekening op basis van de grondslagen zoals beschreven in de toelichting. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel of de samengevatte jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten consistent is met de gecontroleerde jaarrekening op basis van onze werkzaamheden, uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 810 'Opdrachten om te rapporteren betreffende samengevatte financiële overzichten'.

Hilversum, 9 juni 2020

Ref: LZ.467000

KAMPHUIS & BERGHUIZEN

Accountants/Belastingadviseurs

Was getekend

drs. B.G.W. van Heusden RA RV MBV CIA