

**Stichting Theater Dakota
Den Haag**

Jaarrekening 2015

**Stichting Theater Dakota
Den Haag**

Jaarrekening 2015

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Jaarverslag	
1.1 Jaarverslag 2015	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2015	5
2.2 Exploitatierekening over 2015	7
2.3 Exploitatierekening over 2015 (volgens uniforme richtlijnen OCW)	8
2.4 Exploitatierekening projecten over 2015 (volgens uniforme richtlijnen OCW)	9
2.5 Exploitatierekening Cultuureducatie (volgens uniforme richtlijnen OCW)	10
2.6 Kasstroomoverzicht over 2015	11
2.7 Toelichting op de jaarrekening	12
2.8 Toelichting op de balans	17
2.9 Toelichting op de exploitatierekening	24
3. Overige gegevens	
3.1 Verklaring	33
3.2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2014	33
3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34
3.4 Verklaring Raad van Toezicht	36

1. JAARVERSLAG

1.1 Jaarverslag 2015

Jaarverslag

De directie heeft een jaarverslag 2015 opgemaakt. Deze ligt ter inzage ten kantore van de stichting en is te downloaden via de website.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

		31 december 2015		31 december 2014	
ACTIVA		€	€	€	€
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]				
Computerapparatuur		8.360		11.280	
Inventaris		1.796		3.252	
Theatertechniek		5.416		5.956	
			15.572		20.488
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>	[2]				
Handelsdebiteuren		75.925		45.264	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		11.639		10.642	
Overige vorderingen		2.000		3.637	
Overlopende activa		55.796		44.342	
			145.360		103.885
<i>Liquide middelen</i>	[3]		134.938		113.326
Totaal activazijde			295.870		237.699

2.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA		31 december 2015		31 december 2014	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	[4]				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>					
Bestemmingsreserves		30.000		15.000	
Overige reserves		<u>75.841</u>		<u>56.521</u>	
			105.841		71.521
Voorzieningen	[5]				
Overige voorzieningen		<u>20.000</u>		<u>10.000</u>	
			20.000		10.000
Kortlopende schulden	[6]				
Handelscrediteuren		91.561		59.019	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		9.221		8.379	
Overige schulden		19.893		42.092	
Overlopende passiva		<u>49.354</u>		<u>46.688</u>	
			170.029		156.178
Totaal passivazijde			<u><u>295.870</u></u>		<u><u>237.699</u></u>

2.2 Exploitatierkening over 2015

		2015	Begroting 2015	2014
		€	€	€
Opbrengsten	[7]	389.223	159.000	375.144
Subsidies en bijdragen		619.364	521.534	544.975
Overige bijdragen		16.640	122.000	92.739
Baten		<u>1.025.227</u>	<u>802.534</u>	<u>1.012.858</u>
Activiteitenlasten materieel	[8]	151.076	147.200	178.941
Activiteitenlasten personeel		-	23.500	-
Activiteitenlasten		<u>151.076</u>	<u>170.700</u>	<u>178.941</u>
Bruto exploitatieresultaat		874.151	631.834	833.917
Lonen en salarissen	[9]	277.369	363.740	297.763
Sociale lasten	[10]	48.102	-	42.520
Pensioenlasten	[11]	10.817	-	18.195
Afschrijvingen materiële vaste activa	[12]	10.036	14.000	11.691
Overige personeelskosten	[13]	44.163	22.500	40.070
Huisvestingskosten	[14]	141.912	148.000	143.426
Verkoopkosten	[15]	8.784	5.500	9.097
Vervoerkosten	[16]	48	500	270
Kantoorkosten	[17]	19.919	23.000	19.927
Algemene kosten	[18]	84.087	42.000	45.412
Theaterkosten	[19]	28.657	12.000	30.660
Programma theater	[20]	156.575	-	131.346
Programma filmhuis	[21]	8.100	-	7.425
Beheerslasten		<u>838.569</u>	<u>631.240</u>	<u>797.802</u>
Exploitatieresultaat		<u>35.582</u>	<u>594</u>	<u>36.115</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[22]	521	500	513
Rentelasten en soortgelijke kosten	[23]	-1.783	-1.094	-2.079
Som der financiële baten en lasten		<u>-1.262</u>	<u>-594</u>	<u>-1.566</u>
Resultaat		<u>34.320</u>	<u>-</u>	<u>34.549</u>
Bestemming resultaat:				
Vervanging inventaris en apparatuur		15.000	-	15.000
Overige reserves		19.320	-	23.664
Zangkoor Project		-	-	-4.115
		<u>34.320</u>	<u>-</u>	<u>34.549</u>

2.3 Exploitatierkening over 2015 (volgens uniforme richtlijnen OCW)

	Realisatie 2015 €	Begroting 2015 €	Realisatie 2014 €
BATEN:			
<i>Directe opbrengsten:</i>			
Publieksinkomsten	123.720	84.000	128.060
Sponsorinkomsten	0	0	0
Overige inkomsten	0	0	0
	<u>123.720</u>	<u>84.000</u>	<u>128.060</u>
<i>Indirecte opbrengsten:</i>			
Diverse inkomsten	265.503	75.000	247.084
	<u>265.503</u>	<u>75.000</u>	<u>247.084</u>
Totale opbrengsten	<u>389.223</u>	<u>159.000</u>	<u>375.144</u>
<i>Subsidies:</i>			
Meerjarige subsidie ministerie OCW of cultuurfondsen	0	0	0
Meerjarige subsidie provincie	0	0	0
Subsidie gemeente Den Haag ikv Meerjaren- beleidsplan Kunst en Cultuur	533.313	521.534	530.562
Overige subsidies Gemeente Den Haag	86.051	35.000	14.413
Overige subsidies/bijdragen uit publieke middelen	0	0	49.433
	<u>619.364</u>	<u>556.534</u>	<u>594.408</u>
<i>Overige bijdragen uit private middelen:</i>			
waarvan particulieren incl vriendenverenigingen	1.770	0	1.700
waarvan bedrijven	0	57.000	0
waarvan private fondsen	14.870	30.000	41.606
waarvan goede doelenloterijen	0	0	0
	<u>16.640</u>	<u>87.000</u>	<u>43.306</u>
Totale subsidies en bijdragen	<u>636.004</u>	<u>643.534</u>	<u>637.714</u>
TOTALE BATEN	<u><u>1.025.227</u></u>	<u><u>802.534</u></u>	<u><u>1.012.858</u></u>
LASTEN:			
Beheer:			
<i>Beheerlasten personeel</i>	380.451	386.240	403.095
<i>Beheerlasten materieel</i>	293.443	245.000	243.046
Totale beheerlasten	<u>673.894</u>	<u>631.240</u>	<u>646.141</u>
Activiteiten:			
<i>Activiteitenlasten personeel</i>	0	23.500	12.888
<i>Activiteitenlasten materieel</i>	315.751	147.200	317.712
Totale activiteitenlasten	<u>315.751</u>	<u>170.700</u>	<u>330.600</u>
TOTALE LASTEN	<u><u>989.645</u></u>	<u><u>801.940</u></u>	<u><u>976.741</u></u>
RESULTAAT			
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	35.582	594	36.115
Saldo rentebaten en -lasten	-1.262	-594	-1.566
Toevoeging/ onttrekking reserves en fondsen	-15.000	0	-10.885
SALDO/ EXPLOITATIERESULTAAT	<u><u>19.320</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>23.664</u></u>

2.4 Exploitatierekening projecten over 2015 (volgens uniforme richtlijnen OCW)

	Emancipatie Ambassadeurs	Zomerworkshop voor jong en oud	Pop Up Dakota	Dansstudio's Theater Dakota (spiegelzalen)	Receptie Zuid57 (balie)	Pluriform programmeren (Escamp Beslist en Incidentele middelen) ABBA/5000827/DP Z-2190 + ABBA/VL1056	Subtotaal	Exploitatie/ Trend/ Programma ABBA/4040650/EC- 1347 + ABBA/EC-1347 T	Totaal
	ABBA/VL/991	ABBA/VL/1558	ABBA/VL/2088	ABBA/VL/1565	ABBA/VL/1565	ABBA/VL/1565			
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
BATEN:									
Directe opbrengsten:									
Publieksinkomsten	0	0	0	0	0	0	0	123.720	123.720
Sponsorinkomsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige inkomsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	123.720	123.720
Indirecte opbrengsten:									
Diverse inkomsten	0	0	0	9.193	52.154	0	61.347	204.156	265.503
	0	0	0	9.193	52.154	0	61.347	204.156	265.503
Totale opbrengsten	0	0	0	9.193	52.154	0	61.347	327.876	389.223
Subsidies:									
Meerjarige subsidie ministerie OCW of cultuurfondsen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Meerjarige subsidie provincie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subsidie gemeente Den Haag ikv Meerjaren- beleidsplan Kunst en Cultuur	0	0	0	0	0	0	0	533.313	533.313
Overige subsidies Gemeente Den Haag	6.379	2.672	2.500	21.500	6.000	47.000	86.051	0	86.051
Overige subsidies/bijdragen uit publieke middelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6.379	2.672	2.500	21.500	6.000	47.000	86.051	533.313	619.364
Overige bijdragen uit private middelen:									
waarvan particulieren incl vriendenverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	1.770	1.770
waarvan bedrijven	0	0	2.250	0	0	0	2.250	-2.250	0
waarvan private fondsen	0	2.200	3.120	0	0	0	5.320	9.550	14.870
waarvan goede doelenloterijen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	2.200	5.370	0	0	0	7.570	9.070	16.640
Totale subsidies en bijdragen	6.379	4.872	7.870	21.500	6.000	47.000	93.621	542.383	636.004
TOTALE BATEN	6.379	4.872	7.870	30.693	58.154	47.000	154.968	870.259	1.025.227
LASTEN:									
Beheer:									
Beheerlasten personeel	0	0	0	0	104.015	0	104.015	276.436	380.451
Beheerlasten materieel	0	0	0	29.404	3.229	0	32.633	260.810	293.443
Totale beheerlasten	0	0	0	29.404	107.244	0	136.648	537.246	673.894
Activiteiten:									
Activiteitenlasten personeel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Activiteitenlasten materieel	6.379	4.872	7.870	0	0	42.557	61.678	254.073	315.751
Totale activiteitenlasten	6.379	4.872	7.870	0	0	42.557	61.678	254.073	315.751
TOTALE LASTEN	6.379	4.872	7.870	29.404	107.244	42.557	198.326	791.319	989.645
RESULTAAT									
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	0	0	0	1.289	-49.090	4.443	-43.358	78.940	35.582
Saldo rentebaten en -lasten	0	0	0	0	0	0	0	-1.262	-1.262
Toevoeging/ onttrekking bestemmingsreserve	0	0	0	0	0	0	0	-15.000	-15.000
Toevoeging/ onttrekking bestemmingsfonds	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SALDO/ EXPLOITATIERESULTAAT	0	0	0	1.289	-49.090	4.443	-43.358	62.678	19.320

2.5 Exploitatierkening Cultuureducatie (volgens uniforme richtlijnen OCW)

	Realisatie 2015 €	Begroting 2015 €	Realisatie 2014 €
BATEN:			
<i>Directe opbrengsten:</i>			
Publieksinkomsten	25.773	0	30.380
Sponsorinkomsten	0	0	0
Overige inkomsten	0	0	0
	<u>25.773</u>	<u>0</u>	<u>30.380</u>
<i>Indirecte opbrengsten:</i>			
Diverse inkomsten	17.695	0	7.342
	<u>17.695</u>	<u>0</u>	<u>7.342</u>
Totale opbrengsten	<u>43.468</u>	<u>0</u>	<u>37.722</u>
<i>Subsidies:</i>			
Meerjarige subsidie ministerie OCW of cultuurfondsen	0	0	0
Meerjarige subsidie provincie	0	0	0
Subsidie gemeente Den Haag ikv Meerjaren- beleidsplan Kunst en Cultuur	0	0	0
Overige subsidies Gemeente Den Haag	25.666	0	25.528
Overige subsidies/bijdragen uit publieke middelen	0	0	0
	<u>25.666</u>	<u>0</u>	<u>25.528</u>
<i>Overige bijdragen uit private middelen:</i>			
waarvan particulieren incl vriendenverenigingen	0	0	0
waarvan bedrijven	0	0	0
waarvan private fondsen	0	0	31.779
waarvan goede doelenloterijen	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>31.779</u>
Totale subsidies en bijdragen	<u>25.666</u>	<u>0</u>	<u>57.307</u>
TOTALE BATEN	<u>69.134</u>	<u>0</u>	<u>95.029</u>
LASTEN:			
Beheer:			
<i>Beheerlasten personeel</i>	38.905	0	47.887
<i>Beheerlasten materieel</i>	0	0	9.516
Totale beheerlasten	<u>38.905</u>	<u>0</u>	<u>57.403</u>
Activiteiten:			
<i>Activiteitenlasten personeel</i>	0	0	0
<i>Activiteitenlasten materieel</i>	22.466	0	55.532
Totale activiteitenlasten	<u>22.466</u>	<u>0</u>	<u>55.532</u>
TOTALE LASTEN	<u>61.371</u>	<u>0</u>	<u>112.935</u>
RESULTAAT			
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	7.762	0	-17.906
Saldo rentebaten en -lasten	0	0	0
Toevoeging/ onttrekking reserves en fondsen	0	0	0
SALDO/ EXPLOITATIERESULTAAT	<u>7.762</u>	<u>0</u>	<u>-17.906</u>

2.6 Kasstroomoverzicht over 2015

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2015	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		35.582
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	8.585	
Mutatie voorzieningen	10.000	
		18.585
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	-41.475	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	13.851	
		-27.624
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		26.543
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	521	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.783	
		-1.262
Kasstroom uit operationele activiteiten		25.281
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-5.120	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	1.451	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-3.669
Mutatie geldmiddelen		21.612
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		113.326
Mutatie geldmiddelen		21.612
Stand per 31 december		134.938

2.7 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven, de Richtlijnenbrief financiële verantwoording subsidies 2015 verstrekt door subsidieverstrekker Gemeente Den Haag, de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT). De jaarrekening geldt als basis om de hierin opgenomen subsidies te kunnen vaststellen.

Organisatie

Stichting Theater Dakota, statutair gevestigd te Den Haag is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 27335487.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Theater Dakota, statutair gevestigd te Den Haag, bestaan voornamelijk uit:

- het in samenwerking met bewoners en culturele en maatschappelijke organisaties bevorderen van een breed cultureel aanbod in het Haagse stadsdeel Escamp;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Zuidlarenstraat 59 te Den Haag.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 7,9 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2014 waren dit 7,8 werknemers.

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Theater Dakota van toepassing zijnde regelgeving: artikel 4a van de Wet op het specifiek cultuurbeleid die genoemd wordt in artikel 1.3.1.d WNT. Het bezoldigingsmaximum in 2015 voor Stichting Theater Dakota is € 178.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

2.7 Toelichting op de jaarrekening

Bezoldiging topfunctionaris

Leidinggevende functionarissen:

Functionaris :	M.G. van Os Directeur- bestuurder	R. van der Sijp Interim- directeur- bestuurder
Gegevens 2015		
Duur dienstverband in 2015	01/01 - 31/12	06/10 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,90	0,58
Gewezen topfunctionaris	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	Ja	Nee
Bezoldiging 2015		
Beloning	56.267	11.080
Beloning betaalbaar op termijn	2.937	-
Totaal bezoldiging 2015	59.204	11.080
Toepasselijk WNT-maximum 2015	160.200	N.v.t.
Gegevens 2014		
Duur dienstverband in 2014	01/01 - 31/12	-
Omvang dienstverband (in fte)	0,90	-
Bezoldiging 2014		
Beloning	56.078	-
Beloning betaalbaar op termijn	4.659	-
Totaal bezoldiging 2014	60.737	-
Toepasselijk WNT- maximum 2014	207.427	

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.

2.7 Toelichting op de jaarrekening

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Investeringssubsidies worden direct in mindering gebracht op de investeringen in materiele vaste activa. De ontvangen subsidies voor de inventaris en de theatertechniek zijn in mindering gebracht op de aanschaf.

Afschrijvingspercentages:

Computerapparatuur	20 %
Inventaris	20 %
Theatertechniek	20 %

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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 het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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

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. De bestemmingsreserve is een reserve gevormd vanuit het exploitatieresultaat en afgescheiden van de overige reserves, omdat hier een specifieke bestemming aan is gehangen.

Voorzieningen

Overige voorzieningen

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

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

2.7 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde diensten, alsmede de baten uit hoofde van 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.

Subsidies en bijdragen worden ten gunste van de exploitatierekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

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.

2.7 Toelichting op de jaarrekening

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de exploitatierekening 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 exploitatierekening verantwoord.

Per balansdatum waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

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. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2.8 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Computer apparatuur	Inventaris	Theater techniek	Totaal 2015
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	26.236	17.374	20.911	64.521
Cumulatieve afschrijvingen	-14.956	-14.122	-14.955	-44.033
Boekwaarde per 1 januari	<u>11.280</u>	<u>3.252</u>	<u>5.956</u>	<u>20.488</u>
Investerings	3.258	-	1.862	5.120
Desinvesteringen	-3.185	-2.817	-	-6.002
Afschrijvingen desinvesteringen	2.050	2.501	-	4.551
Afschrijvingen	-5.043	-1.140	-2.402	-8.585
Mutaties 2015	<u>-2.920</u>	<u>-1.456</u>	<u>-540</u>	<u>-4.916</u>
Aanschafwaarde	26.309	14.557	22.773	63.639
Cumulatieve afschrijvingen	-17.949	-12.761	-17.357	-48.067
Boekwaarde per 31 december	<u>8.360</u>	<u>1.796</u>	<u>5.416</u>	<u>15.572</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen [2]

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	75.925	45.983
Voorziening oninbare debiteuren	-	-719
	<u>75.925</u>	<u>45.264</u>

2.8 Toelichting op de balans

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	11.639	10.503
Premies pensioen	-	139
	<u>11.639</u>	<u>10.642</u>
	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode(n)	10.755	7.592
Omzetbelasting suppletie	884	2.911
	<u>11.639</u>	<u>10.503</u>
	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<i>Premies pensioen</i>		
Pensioenen huidig jaar	-	139
	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overige vorderingen		
Vorderingen op de Gemeente Den Haag	1.500	1.852
Vorderingen op fondsen	500	-
Waarborgsommen	-	1.785
	<u>2.000</u>	<u>3.637</u>
		<u>31-12-2015</u>
		€
<i>Vorderingen op de Gemeente Den Haag</i>		
<i>Dienst Publiekzaken, Stadsdelen en Wijken (Stadsdeel Escamp)</i>		
Escamp Beslist 2015 (ABBA/5000827/DPZ-2190)	27-01-2015	1.200
Zomeraanbod activiteiten Jeugd Escamp - 2012 (ABBA/2030508/DPZ-1234)	01-11-2012	300
		<u>1.500</u>
		<u>31-12-2015</u>
		€
<i>Vorderingen op fondsen</i>		
Stichting BOBOR - Collectie Escamp		500
		<u>500</u>

2.8 Toelichting op de balans

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	32.009	21.876
Nog te factureren bedragen	19.893	21.095
Nog te ontvangen rente	521	513
Nog te ontvangen bedragen	3.373	858
	<u>55.796</u>	<u>44.342</u>
	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Liquide middelen [3]		
Rabobank, Rekening courant	15.255	5.386
Rabobank, BedrijfsSparRekening	105.669	95.157
Rabobank, Rekening courant (Vrienden Dakota)	5.549	3.760
Hoofdkassa Theater	300	300
Kluis Theater	5.449	3.835
Wisselkas Theater	1.008	1.771
Kleine Kas Theater	983	467
Kruisposten iDeal	336	20
Kruisposten facturen	325	682
	<u>134.938</u>	<u>113.326</u>

2.8 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [4]

Vrij besteedbaar vermogen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Bestemmingsreserves		
Vervanging inventaris en apparatuur	30.000	15.000
	2015	2014
	€	€
<i>Vervanging inventaris en apparatuur</i>		
Stand per 1 januari	15.000	-
Bestemming resultaat boekjaar	15.000	15.000
Stand per 31 december	30.000	15.000

Het bestuur heeft besloten een bestemmingsreserve aan te leggen voor de toekomstige vervanging van de inventaris en apparatuur in het theater. De Gemeente Den Haag heeft toestemming verleend tot toevoeging vanuit het resultaat van € 15.000 per jaar in 2014 en in 2015.

	2015	2014
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	56.521	32.857
Bestemming resultaat boekjaar	19.320	23.664
Stand per 31 december	75.841	56.521

2.8 Toelichting op de balans

VOORZIENINGEN [5]

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	20.000	10.000
	2015	2014
	€	€
<i>Voorziening groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	10.000	-
Dotatie boekjaar	10.000	10.000
Stand per 31 december	20.000	10.000

Met ingang van 2014 wordt er een voorziening gevormd voor het te verwachten groot onderhoud. In 2012 is de verbouwing en (theater technische) inrichting afgerond. In 2015 is een meerjarenonderhoudsplan opgesteld. De Gemeente Den Haag heeft toestemming verleend voor een jaarlijkse dotatie aan de voorziening van € 10.000 per jaar in 2014 en in 2015.

KORTLOPENDE SCHULDEN [6]

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	91.561	59.019

2.8 Toelichting op de balans

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	8.954	8.379
Premies pensioen	267	-
	<u>9.221</u>	<u>8.379</u>

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing december	<u>8.954</u>	<u>8.379</u>

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<i>Premies pensioen</i>		
Pensioenen huidig boekjaar	<u>267</u>	<u>-</u>

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overige schulden		
Schulden aan de Gemeente Den Haag	4.174	9.685
Waardebonnen Theater Dakota in omloop	6.714	5.721
Beëindigingsvergoeding personeel	-	19.000
Te verrekenen inhouding pensioenpremies	-	186
Overige schulden	7.500	7.500
Schulden aan fondsen	1.505	-
	<u>19.893</u>	<u>42.092</u>

	31-12-2015
	€

Schulden aan de Gemeente Den Haag

Dienst Publiekzaken, Stadsdelen en Wijken (Stadsdeel Escamp)

Leefbaarheid en bewonersparticipatie - Zomerworkshop (ABBA/VL/1558)	06-07-2015	828
---	------------	-----

Dienst Onderwijs, Cultuur en Welzijn (Sector Participatie, Zorg en Jeugd)

Haagse Emancipatie Ambassadeurs 2015 (ABBA/VL/991)	13-05-2015	3.346
		<u>4.174</u>

Overige schulden

Dit betreft een dubbele uitbetaling van factuur 2013038 van de Gemeente Den Haag.

Schulden aan fondsen

Dit betreft een schuld aan het Jeugdvakantieloket inzake Zomerworkshop (€ 300) en de schuld aan het Haags Historische Museum inzake Pop Up Dakota (€ 1.205).

2.8 Toelichting op de balans

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overlopende passiva		
Reservering accountants- en administratiekosten	11.850	14.939
Nog te betalen bedragen	13.190	13.909
Reservering vakantiegeld	12.770	13.467
Vooruitgefactureerde kaartverkoop theater	11.544	4.373
	<u>49.354</u>	<u>46.688</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft ingaande 1 oktober 2011 een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Zuidlarenstraat 57 te Den Haag administratief bekend als 'thea', 'film', 'stud' en '1.01'. De huurverplichting loopt tot en met 31 augustus 2016. De totale huurverplichting bedraagt € 62.400 (exclusief servicekosten).

De stichting heeft ingaande 1 augustus 2013 een huurcontract afgesloten voor de huur van de extra kantoorruimte op de locatie Zuidlarenstraat 57 te Den Haag administratief bekend als de verhuureenheid 0.03. De huurverplichting loopt tot en met 30 september 2016. De totale verhuurverplichting bedraagt € 1.967 (exclusief servicekosten).

De stichting heeft ingaande 1 augustus 2015 een huurcontract afgesloten voor de exploitatie van de spiegelzalen op de locatie Zuidlarenstraat 57 te Den Haag administratief bekend als de verhuureenheid 2.18. De huurverplichting loopt tot en met 31 december 2016. De totale huurverplichting bedraagt € 21.874 (exclusief servicekosten).

Bruikleen

De stichting heeft van het ministerie van cultureel erfgoed onder contractnummer B303300 een kunstobject in bruikleen gekregen. Hiertoe is zij verplicht het object te verzekeren voor een bedrag van € 75.000. Deze verzekering is per balansdatum afgesloten door de stichting.

2.9 Toelichting op de exploitatierekening

	2015	2014
	€	€
Opbrengsten [7]		
<i>Directe opbrengsten</i>		
Kaartverkoop theater	97.946	97.680
Schoolvoorstellingen	25.774	30.380
<i>Indirecte opbrengsten</i>		
Verhuur theaterzaal, studio	78.598	72.961
Verhuur spiegelzalen	9.193	-
Verhuur materialen	14.415	12.598
Verleende diensten catering	73.798	73.224
Verleende diensten organisatie	198	2.050
Verleende diensten technici	460	1.728
Doorbelaste kosten gezamenlijk gebruik balie	52.154	58.322
Diverse opbrengsten	18.992	18.859
Opbrengst lesgeld	17.695	7.342
	<u>389.223</u>	<u>375.144</u>

2.9 Toelichting op de exploitatierekening

	2015	2014
	€	€
Subsidies en bijdragen		
Subsidie Gemeente Den Haag, Meerjarenbeleidsplan Kunst en Cultuur	533.313	530.562
Subsidie Gemeente Den Haag, Overige	86.051	14.413
	<u>619.364</u>	<u>544.975</u>

Ingevolge het Meerjarenbeleidsplan Kunst en Cultuur 2013-2016 "Haagse Nieuwe" is aan de stichting een exploitatiesubsidie verstrekt middels de beschikking ABBA/4040650/EC-1347 van 8 december 2014.

Daarnaast zijn subsidies verstrekt voor overige projecten. De subsidies zijn nog niet definitief vastgesteld.

Onderstaand een overzicht van de door de Gemeente Den Haag in 2015 verstrekte subsidies. In de beschikkingen zijn de subsidievoorwaarden opgenomen. Het resultaat op de prestatienormen zijn in het activiteitenverslag opgenomen:

Subsidies Meerjarenbeleidsplan Kunst en Cultuur	Beschikking	Totaal
		€
Exploitatie	ABBA/4040650/EC-1347	503.791
Trend	ABBA/EC-1347 T	9.522
Programmering	ABBA/4040650/EC-1347	20.000
		<u>533.313</u>

Overige subsidies	Beschikking	Totaal
		€
Leefbaarheid en bewonersparticipatie - Escamp Beslist	ABBA/5000827/DPZ-2190	12.000
Aanvullende subsidieverlening activiteiten 2015	ABBA/VL/1056	35.000
Leefbaarheid en bewonersparticipatie - Zomerworkshop	ABBA/VL/1558	2.672
Haagse Emancipatie Ambassadeurs 2015	ABBA/VL/991	6.379
Dansstudio's Theater Dakota en receptie 2015	ABBA/VL/1565	27.500
Leefbaarheid en bewonersparticipatie - Pop up Dakota	ABBA/VL/2088	2.500
		<u>86.051</u>

Met dagtekening 6 juli 2015 heeft de stichting een beschikking ontvangen met kenmerk ABBA/VL/1558 voor Zomerworkshop 2015 voor een maximaal bedrag van € 3.500. De lasten voor dit project welke kunnen worden toegerekend aan deze beschikking zijn € 2.672. Het verschil van € 828 is reeds in mindering gebracht op de in deze jaarrekening verantwoorde subsidie-inkomsten, en is als schuld aan de gemeente Den Haag op de balans opgenomen.

Met dagtekening 13 mei 2015 heeft de stichting een beschikking ontvangen met kenmerk ABBA/VL/991 voor Emancipatie Ambassadeurs 2015 voor een maximaal bedrag van € 9.725. De lasten voor dit project zijn totaal € 6.379. Het verschil van € 3.346 is reeds in mindering gebracht op de in deze jaarrekening verantwoorde subsidie-inkomsten, en is als schuld aan de gemeente Den Haag op de balans opgenomen.

2.9 Toelichting op de exploitatierekening

	2015	2014
	€	€
Overige bijdragen		
Bijdragen fondsen (Projecten)	14.870	41.606
Bijdragen Gemeente Den Haag (Projecten)	-	49.433
Bijdragen Vrienden Theater Dakota	1.770	1.700
	<u>16.640</u>	<u>92.739</u>

Onderstaand een overzicht van de verleende overige bijdragen in 2015:

Bijdragen fondsen (Projecten)	Beschikking	Totaal
		€
Jeugdvakantieloket - Zomerschool 2015	150060	2.200
Sluyterman van Loo - Zomerschool 2015	29.06.2015	3.000
Stichting Cultuur - WAK	01.09.2015	2.250
Stichting BOBOR - Collectie Escamp	01.12.2015	500
Jeugdvakantieloket - Zomerschool 2014	140045	1.800
Fonds 1818 - Pluriform programmeren 2014	131537	2.000
Haags Historisch Museum - Pop Up Museum 2015	25.09.2015	3.120
		<u>14.870</u>

Met dagtekening 26 mei 2015 heeft de stichting een toekenning gekregen (project 150060) voor een bijdrage voor Zomerworkshop 2015 voor een maximaal bedrag van € 2.500. De lasten voor dit project welke kunnen worden toegerekend aan deze beschikking zijn € 2.200. Het verschil van € 300 is reeds in mindering gebracht op de in deze jaarrekening verantwoorde bijdragen fondsen, en is als schuld aan de fondsen op de balans opgenomen.

Met dagtekening 25 september 2015 heeft de stichting een toekenning gekregen voor het project Pop Up Dakota. Het betrof een samenwerkingsverband met drie andere collega Cultuurankers en het Haags Historisch Museum. Alle partijen hebben hun verantwoording bij de penvoerder het Haags Historisch Museum ingediend. De stichting heeft een maximale toekenning gekregen van € 4.325. Het verschil van € 1.205 is reeds in mindering gebracht op de in deze jaarrekening verantwoorde bijdragen fondsen, en is als schuld aan de fondsen op de balans opgenomen.

2.9 Toelichting op de exploitatierekening

	2015	2014
	€	€
Activiteitenlasten materieel [8]		
Inkopen catering	71.770	72.790
Inkopen overig	1.484	7.887
Totaal inkopen	<u>73.254</u>	<u>80.677</u>
Huur ruimten	17.352	7.294
Huur materialen	483	108
Productie	341	3.000
Representatiekosten	917	610
Catering	1.354	1.681
Meetings / vergaderingen	344	25
Publiciteit	3.135	5.544
Drukwerk	1.943	3.784
Vervoerkosten	1.160	316
Projectleiders	29.016	48.419
Projectkosten	21.777	27.483
Totaal activiteiten en projecten	<u>77.822</u>	<u>98.264</u>
Totaal activiteitenlasten materieel	<u>151.076</u>	<u>178.941</u>
Lonen en salarissen [9]		
Brutolonen en salarissen	276.493	281.834
Interim management	14.560	-
Beëindigingsvergoeding personeel	-	19.000
Uitbetaald ziekengeld	-8.304	-1.321
Doorberekende brutolonen en salarissen	-5.380	-1.750
	<u>277.369</u>	<u>297.763</u>
<i>Gemiddeld aantal werknemers:</i>		
Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 7,9 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2014 waren dit 7,8 werknemers.		
Sociale lasten [10]		
Sociale lasten	29.305	22.092
Bijdrage Zorgverzekeringswet	18.797	20.428
	<u>48.102</u>	<u>42.520</u>

2.9 Toelichting op de exploitatierekening

	2015	2014
	€	€
Pensioenlasten [11]		
Pensioenpremie personeel	10.817	18.195
Op basis van het nieuwe pensioenreglement ingaande 1 januari 2015, zijn de jaarlijkse lasten voor de stichting verlaagd.		
Afschrijvingen materiële vaste activa [12]		
Computerapparatuur	5.043	4.822
Inventaris	1.140	3.105
Theatertechniek	2.402	3.764
Boekresultaat materiële vaste activa	1.451	-
	10.036	11.691
Overige personeelskosten [13]		
Reiskostenvergoeding	3.129	5.356
Vrijwilligersvergoeding	2.450	4.550
Onkostenvergoedingen	1.947	1.525
Kosten verklaring omtrent gedrag	60	-
Geschenken personeel	1.039	270
Kantinekosten	144	474
Lunchkosten en verteringen	2.852	2.791
Scholings- en opleidingskosten	5.573	968
Oproepkrachten	25.295	20.805
Ziekengeldverzekering	7.178	7.021
Arbodienst	1.174	1.096
Overige personeelskosten	267	189
	51.108	45.045
Doorberekende overige personeelskosten	-6.945	-4.975
	44.163	40.070

2.9 Toelichting op de exploitatierekening

	2015	2014
	€	€
Huisvestingskosten [14]		
Huur onroerend goed	71.533	63.854
Onderhoud onroerend goed	7.226	-
Onderhoud tribune theater	1.045	-
Dotatie onderhoudsvoorziening	10.000	10.000
Servicekosten	72.208	78.143
Servicekosten (afrekening 2014 resp 2013)	-34.031	-23.144
Gemeentelijke belastingen	94	-
Schoonmaakkosten	13.427	14.573
Overige huisvestingskosten	410	-
	<u>141.912</u>	<u>143.426</u>

In 2015 is een afrekening van de servicekosten 2014 gekomen. In 2014 is er ook een afrekening gekomen, over 2013. De bijdrage servicekosten is in 2015 vooruitlopend op een mogelijke teruggave al verlaagd. De huurlasten zijn hoger dan begroot, in verband met een uitbreiding in 2015 van de gehuurde ruimten in Zuid57 (spiegelzalen).

Verkoopkosten [15]

Reclame- en advertentiekosten	1.237	3.889
Overige verkoopkosten	1	63
Representatiekosten	461	442
Relatiegeschenken	2.848	1.496
Reis- en verblijfkosten	4.337	3.288
Dotatie voorziening oninbare debiteuren	-	719
	<u>8.884</u>	<u>9.897</u>
Doorberekende verkoopkosten	-100	-800
	<u>8.784</u>	<u>9.097</u>

Vervoerkosten [16]

Overige autokosten	-	176
Openbaar vervoerkosten	48	94
	<u>48</u>	<u>270</u>

Kantoorkosten [17]

Kantoorbenodigdheden	1.041	1.664
Drukwerk	421	560
Portikosten	600	1.181
Telecommunicatie	1.389	935
Internetkosten	4.788	4.839
Kosten automatisering	7.819	8.110
Kleine aanschaf	3.132	1.086
Contributies en abonnementen	729	1.552
	<u>19.919</u>	<u>19.927</u>

2.9 Toelichting op de exploitatierekening

	2015	2014
	€	€
Algemene kosten [18]		
Accountantskosten	10.000	6.000
Administratiekosten	33.515	29.839
Advieskosten	29.833	728
Juridische kosten	3.158	1.080
Notariskosten	-	332
Zakelijke verzekeringen	7.256	6.860
Vakliteratuur	68	57
Boete belastingdienst	262	476
Overige algemene kosten	-5	40
	<u>84.087</u>	<u>45.412</u>

De accountantskosten in 2015 zijn hoger uitgekomen door nagekomen kosten voor de controle over het boekjaar 2014. De administratiekosten zijn hoger uitgekomen door extra inzet vanuit het administratiekantoor, ter ondersteuning van de financiële administratie. De advieskosten zijn niet begroot, en bestaan uit kosten voor mediation, advieskosten voor het Meerjarenonderhoudsplan, assistentie bij het Kunstenplan 2017-2020 en diverse advisering.

Theaterkosten [19]

Aanschaf theatermateriaal	2.487	2.599
Onderhoud theater	1.630	5.150
Verzekeringen	-1.231	382
Schoonmaakkosten	506	483
Theatertechniek	25.265	22.046
	<u>28.657</u>	<u>30.660</u>

Programma theater [20]

Programmakosten	97.624	83.821
Onkosten programmakosten	5.674	3.410
Representatiekosten	1.779	1.333
Drukwerk	8	253
Huur materiaal	251	-
Samenwerkingsbijdrage	550	1.626
Catering	2.568	1.984
PR kosten	45.092	34.783
Open Huis en seizoenfeest Theater Dakota	3.029	4.136
	<u>156.575</u>	<u>131.346</u>

De programmakosten komen hoger uit dan begroot, door extra programma-aanbod in 2015.

Programma filmhuis [21]

Programmakosten	<u>8.100</u>	<u>7.425</u>
-----------------	--------------	--------------

In 2015 zijn nieuwe afspraken gemaakt met het Filmhuis Den Haag. De bijdrage is gesteld op € 675 per maand.

2.9 Toelichting op de exploitatierekening

	2015	2014
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [22]		
Rentebate Rabobank	521	513
Rentelasten en soortgelijke kosten [23]		
Bankkosten en provisie	1.783	2.046
Overige rentelasten	-	33
	1.783	2.079

Ondertekening van de jaarrekening

Den Haag, 12 april 2016
Stichting Theater Dakota

R. van der Sijp
interim directeur-bestuurder

R. Florisson
voorzitter

R. de Waal
plv voorzitter

S. Sen Gupta
lid

C.A.M. Molenaar
lid

H.P.T. Gerding
lid

3. OVERIGE GEGEVENS

3. Overige gegevens

3.1 Verklaring

Hiervoor wordt verwezen naar de onder 3.3 opgenomen controleverklaring.

3.2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2014

De jaarrekening 2014 is vastgesteld in de bestuursvergadering gehouden op 18 maart 2015 . Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

De Gemeente Den Haag de subsidievaststelling 2014 verleend op 31 augustus 2015 (ABBA/VS/441).

Rapportdatum: 12 april 2016

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Theater Dakota

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2015 van Stichting Theater Dakota te Den Haag gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de exploitatierekening over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Identificatie

De gecontroleerde jaarrekening 2015 van Stichting Theater Dakota te Den Haag sluit met een balanstotaal per 31 december 2015 van € 295.870, een totaal lasten van € 990.907, een totaal baten van € 1.025.227 en een positief resultaat van € 34.320 over 2015.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, beide in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven" en in overeenstemming met de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT).

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT in de Beleidsregels toepassing WNT. Ten slotte is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid mogelijk te maken, zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de

omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de instelling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de instelling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Voorts is onze controle uitgevoerd conform de door de Dienst Onderwijs, Cultuur en Welzijn van de gemeente Den Haag opgestelde subsidievoorwaarden, opgenomen in de Richtlijnenbrief financiële verantwoording subsidies 2015. Door de toepassing van dit protocol is door ons in het bijzonder onderzocht dat voor alle relevante verantwoorde subsidiestromen, de bepalingen in de vigerende Algemene Subsidieverordening (ASV) van de gemeente Den Haag zijn nageleefd.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Theater Dakota per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven". Tevens zijn wij van oordeel dat de in de jaarrekening opgenomen subsidies van de gemeente Den Haag zijn besteed overeenkomstig de ASV, waarmee de rechtmatigheid van deze subsidies is vastgesteld.

Voorts zijn wij van oordeel dat de jaarrekening in alle van materieel belang zijn aspecten voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT in de Beleidsregels toepassing WNT.

Rijnsburg, 19 april 2016

Van Wezel Accountants B.V.



J.H. Didden MSc RA

In deze online versie zijn handtekeningen 'Geblokt'

3.4 Verklaring Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van Stichting Theater Dakota te Den Haag verstrekt deze bestuursverklaring bij de subsidieverantwoording over de periode 1 januari 2015 tot en met 31 december 2015 met betrekking tot de gemeentelijke – en projectsubsidies verantwoord in de jaarrekening op pagina 25 en 26 van dit rapport.

Het bestuur erkent de verantwoordelijkheid voor de juistheid van de subsidieverantwoording overeenkomstig de ASV en de subsidieverplichtingen zoals opgenomen in de hiervoor genoemde subsidiebeschikkingen op pagina 25 en 26 van dit rapport. Het bestuur verklaart de subsidieverantwoording conform deze vereisten te hebben opgemaakt.

Het bestuur verklaart dat de in de subsidieverantwoording opgenomen bestede subsidie van de Gemeente Den Haag rechtmatig is besteed, dat wil zeggen voor het doel waarvoor zij blijkens de subsidiebeschikking is verstrekt en in overeenstemming met de begroting en de ASV. Het bestuur verklaart dat alle ontvangen baten voor de activiteiten/ het project volledig zijn verantwoord in de subsidieverantwoording.

Het bestuur verklaart stellig en zonder enig voorbehoud te hebben voldaan aan de verplichting genoemd in artikel 18, lid 3 van ASV om de inkomensgrens genoemd in de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector als bezoldigingsmaximum in acht te nemen.

Den Haag, 12 april 2016

R. van der Sijp
interim directeur-bestuurder

R. Florisson

S. Sen Gupta
lid

H.P.T. Gerding
lid

R. de Waal
nlv. voorzitter

C.A.M. Molenaar
lid

In deze online versie zijn handtekeningen 'Geblokt'