

**Stichting Theater Dakota
Den Haag**

Jaarrekening 2016

**Stichting Theater Dakota
Den Haag**

Jaarrekening 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarverslag

1.1	Jaarverslag 2016	3
-----	------------------	---

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2016	5
2.2	Exploitatierekening over 2016	7
2.3	Exploitatierekening projecten over 2016 (volgens uniforme richtlijnen OCW)	8
2.4	Exploitatierekening Cultuureducatie (volgens uniforme richtlijnen OCW)	9
2.5	Kasstroomoverzicht over 2016	10
2.6	Toelichting op de jaarrekening	11
2.7	Toelichting op de balans	17
2.8	Toelichting op de exploitatierekening	24

3. Overige gegevens

3.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	32
3.2	Verklaring Raad van Toezicht	35

1. JAARVERSLAG

1.1 Jaarverslag 2016

Jaarverslag

De directie heeft een jaarverslag 2016 opgemaakt. Deze ligt ter inzage ten kantore van de stichting en is te downloaden via de website.

2. JAARREKENING

Stichting Theater Dakota te Den Haag

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Computerapparatuur		11.763		8.360
Inventaris		1.212		1.796
Theatertechniek		<u>5.817</u>		<u>5.416</u>
		18.792		15.572
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>	[2]			
Handelsdebiteuren		45.854		75.925
Belastingen en premies sociale verzekeringen		17.586		11.639
Overige vorderingen		9.997		2.000
Overlopende activa		<u>49.663</u>		<u>55.796</u>
		123.100		145.360
<i>Liquide middelen</i>	[3]			
		80.565		134.938
Totaal activazijde		<u>222.457</u>		<u>295.870</u>

Stichting Theater Dakota te Den Haag

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	[4]				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>					
Bestemmingsreserves		31.000		30.000	
Overige reserves		<u>-6.594</u>		<u>75.841</u>	
			24.406		105.841
Voorzieningen	[5]				
Overige voorzieningen		<u>42.846</u>		<u>20.000</u>	
			42.846		20.000
Langlopende schulden	[6]				
Schulden ter zake van pensioenen		<u>16.453</u>		<u>-</u>	
			16.453		-
Kortlopende schulden	[7]				
Handelscrediteuren		42.894		91.561	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		9.889		9.221	
Overige schulden		23.858		19.893	
Overlopende passiva		<u>62.111</u>		<u>49.354</u>	
			138.752		170.029
Totaal passivazijde			<u>222.457</u>		<u>295.870</u>

Stichting Theater Dakota te Den Haag

2.2 Exploitatierkening over 2016

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
BATEN:			
<i>Directe opbrengsten:</i>			
Publieksinkomsten	160.980	115.000	123.720
Sponsorinkomsten	0	0	0
Overige inkomsten	0	0	0
	<u>160.980</u>	<u>115.000</u>	<u>123.720</u>
<i>Indirecte opbrengsten:</i>			
Diverse inkomsten	275.047	158.000	265.503
	<u>275.047</u>	<u>158.000</u>	<u>265.503</u>
Totale opbrengsten	<u>436.027</u>	<u>273.000</u>	<u>389.223</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	542.399	523.791	533.313
Overige subsidies Gemeente Den Haag	100.217	92.000	86.051
Overige subsidies/bijdragen uit publieke middelen	0	0	0
	<u>642.616</u>	<u>615.791</u>	<u>619.364</u>
<i>Overige bijdragen uit private middelen:</i>			
waarvan particulieren incl vriendenverenigingen	1.480	0	1.770
waarvan bedrijven	0	0	0
waarvan private fondsen	27.103	15.000	14.870
waarvan goede doelenloterijen	0	0	0
	<u>28.583</u>	<u>15.000</u>	<u>16.640</u>
Totale subsidies en bijdragen	<u>671.199</u>	<u>630.791</u>	<u>636.004</u>
TOTALE BATEN	<u>1.107.226</u>	<u>903.791</u>	<u>1.025.227</u>
LASTEN:			
Beheer:			
<i>Beheerlasten personeel</i>	299.460	418.274	380.451
<i>Beheerlasten materieel</i>	301.046	294.500	268.178
Totale beheerlasten	<u>600.506</u>	<u>712.774</u>	<u>648.629</u>
Activiteiten:			
<i>Activiteitenlasten personeel</i>	178.412	16.000	25.265
<i>Activiteitenlasten materieel</i>	394.144	175.500	315.751
Totale activiteitenlasten	<u>572.556</u>	<u>191.500</u>	<u>341.016</u>
TOTALE LASTEN	<u>1.173.062</u>	<u>904.274</u>	<u>989.645</u>
RESULTAAT			
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-65.836	-483	35.582
Saldo rentebaten en -lasten	-1.599	483	-1.262
Toevoeging/ onttrekking reserves en fondsen	-15.000	0	-15.000
SALDO/ EXPLOITATIERESULTAAT	<u>-82.435</u>	<u>0</u>	<u>19.320</u>

2.3 Exploitatierakening projecten over 2016 (volgens uniforme richtlijnen OCW)

	Emancipatie Ambassadeurs		Zomercursussen		Dansstudio's Theater Dakota (spiegeltalen)		Kook van Jou		Receptie Zuid57 (Gale)		Pluimform programma's (Escamp Beslist en Incidentie middelen)		2 Tuinen Hoog		Level Up		Subtoaal		Exploitatie/ Trend/ Programma		Total
	ABBA/ML/4695	160031	ABBA/ML/423 + 160031	ABBA/ML/2991	ABBA/ML/4668	ABBA/ML/2991	ABBA/ML/2991	ABBA/ML/2991	ABBA/ML/2991	ABBA/ML/2991	ABBA/ML/2991	ABBA/ML/2991	ABBA/ML/2991	ABBA/ML/2991	ABBA/ML/2991	ABBA/ML/2991	ABBA/ML/2991	ABBA/ML/2991	ABBA/ML/2991	ABBA/ML/2991	
BATEN:	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Directe opbrengsten:																					
Publieksinkomsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sponsorinkomsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0
Indirecte opbrengsten:																					
Diverse inkomsten	0	0	0	31.840	0	31.840	0	41.994	0	41.994	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	31.840	0	31.840	0	41.994	0	41.994	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale opbrengsten																					
	0	0	0	31.840	0	31.840	0	41.994	0	41.994	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subsidies:																					
Meerjarige subsidie ministerie OCW of cultuurfondsen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Meerjarige subsidie provincie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subsidie gemeente Den Haag i/v Meerjaren-belidsplan Kunst en Cultuur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige subsidies Gemeente Den Haag	3.617	3.100	3.100	40.000	6.500	40.000	0	50.000	12.000	62.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige subsidies/bijdragen uit publieke middelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige bijdragen uit private middelen:																					
waarvan particulieren ind vriendenverenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
waarvan bedrijven	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
waarvan private fondsen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
waarvan goede doelen/benijden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale subsidies en bijdragen																					
	3.617	5.600	5.600	40.000	15.500	40.000	0	62.000	12.000	74.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE BATEN																					
	3.617	5.600	5.600	71.840	16.072	81.912	0	103.994	24.000	127.994	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
LASTEN:																					
Beheer:																					
Beheerskosten personeel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beheerskosten materialen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale beheerskosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Activiteiten:																					
Activiteitskosten personeel	2.550	1.641	1.641	23.169	4.639	23.169	0	17.125	0	17.125	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Activiteitskosten materialen	1.067	4.835	4.835	49.090	14.720	49.090	0	40.655	0	40.655	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale activiteitenlasten	3.617	6.476	6.476	72.259	19.359	72.259	0	57.780	0	57.780	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE LASTEN																					
	3.617	6.476	6.476	72.259	19.359	72.259	0	57.780	0	57.780	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RESULTAAT																					
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	0	-876	-876	-419	-3.287	-419	0	-6.317	-6.317	-12.634	-410	-1.150	0	-12.659	-13.809	-26.468	-53.177	-65.836	-119.013	-184.489	-203.955
Saldo rentebaten en -lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Toevoeging/ onttrekking bestemmingsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Toevoeging/ onttrekking bestemmingsfonds	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SALDO/ EXPLOITATIERESULTAAT																					
	0	-876	-876	-419	-3.287	-419	0	-6.317	-6.317	-12.634	-410	-1.150	0	-12.659	-13.809	-26.468	-53.177	-65.836	-119.013	-184.489	-203.955

Stichting Theater Dakota te Den Haag

2.4 Exploitatierkening Cultuureducatie (volgens uniforme richtlijnen OCW)

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
BATEN:			
<i>Directe opbrengsten:</i>			
Publieksinkomsten	33.468	0	25.773
Sponsorinkomsten	0	0	0
Overige inkomsten	0	0	0
	<u>33.468</u>	<u>0</u>	<u>25.773</u>
<i>Indirecte opbrengsten:</i>			
Diverse inkomsten	0	0	17.695
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17.695</u>
Totale opbrengsten	<u>33.468</u>	<u>0</u>	<u>43.468</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	26.120	0	25.666
Overige subsidies/bijdragen uit publieke middelen	0	0	0
	<u>26.120</u>	<u>0</u>	<u>25.666</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	0
waarvan goede doelenloterijen	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totale subsidies en bijdragen	<u>26.120</u>	<u>0</u>	<u>25.666</u>
TOTALE BATEN	<u>59.588</u>	<u>0</u>	<u>69.134</u>
LASTEN:			
Beheer:			
<i>Beheerlasten personeel</i>	0	0	0
<i>Beheerlasten materieel</i>	0	0	0
Totale beheerlasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Activiteiten:			
<i>Activiteitenlasten personeel</i>	32.126	0	38.905
<i>Activiteitenlasten materieel</i>	28.953	0	22.466
Totale activiteitenlasten	<u>61.079</u>	<u>0</u>	<u>61.371</u>
TOTALE LASTEN	<u>61.079</u>	<u>0</u>	<u>61.371</u>
RESULTAAT			
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-1.491	0	7.762
Saldo rentebaten en -lasten	0	0	0
Toevoeging/ onttrekking reserves en fondsen	0	0	0
SALDO/ EXPLOITATIERESULTAAT	<u>-1.491</u>	<u>0</u>	<u>7.762</u>

2.5 Kasstroomoverzicht over 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		-65.836
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	7.033	
Mutatie voorzieningen	22.846	
		29.879
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	22.260	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-31.277	
		-9.017
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-44.974
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	204	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.803	
		-1.599
Kasstroom uit operationele activiteiten		-46.573
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-10.253	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-10.253
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie bestemmingsreserve	-14.000	
Mutatie langlopende schulden	16.453	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		2.453
Mutatie geldmiddelen		-54.373
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		134.938
Mutatie geldmiddelen		-54.373
Stand per 31 december		80.565

2.6 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 2016 waren gemiddeld 8,2 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2015 waren dit 7,9 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 2016 voor Stichting Theater Dakota is € 179.000. 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.

2.6 Toelichting op de jaarrekening

Bezoldiging topfunctionaris

Leidinggevende functionarissen:

Functionaris :	M.G. van Os Directeur- bestuurder	R. van der Sijp Interim- directeur- bestuurder
Gegevens 2016		
Duur dienstverband in 2016	01/01 - 31/07	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,52	0,75
Gewezen topfunctionaris	Ja	Ja
Echte of fictieve dienstbetrekking	Ja	Nee
Bezoldiging 2016		
Beloning	52.754	60.220
Beloning betaalbaar op termijn	1.050	-
Totaal bezoldiging 2016	<u>53.804</u>	<u>60.220</u>
Toepasselijk WNT-maximum 2016	94.012	134.250
Gegevens 2015		
Duur dienstverband in 2015	01/01 - 31/12	06/10 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,90	0,145
Bezoldiging 2015		
Beloning	56.267	11.080
Beloning betaalbaar op termijn	2.937	-
Totaal bezoldiging 2015	<u>59.204</u>	<u>11.080</u>
Toepasselijk WNT- maximum 2015	160.200	25.810

2.6 Toelichting op de jaarrekening

Continuïteit

Als gevolg van hoger dan begrote lasten is in 2016 een negatief resultaat behaald van € 67.435, waardoor per 31 december 2016 het vrij besteedbaar eigen vermogen is afgenomen tot € 24.406. Het negatieve resultaat wordt met name veroorzaakt door hogere kosten oproepkrachten, programma- en projectkosten en een hogere dan begrote dotatie voorziening groot onderhoud.

Daarnaast zijn er hoge eenmalige kosten i.v.m. afvloeiingskosten van de directeur en een nagekomen pensioenlast wegens het compenseren van pensioenpremies over de jaren tot en met 2016.

Deze pensioenlast van € 18.792 wordt in 10 jaar gecompenseerd aan het personeel en leidt derhalve niet tot een liquiditeitsbeslag op korte termijn. Zonder de afvloeiingskosten en doorbetaald salaris inclusief sociale lasten en de eenmalige pensioenlast zou het resultaat € 64.324 hoger zijn geweest.

Voor 2017 heeft de directeur maatregelen genomen om dit jaar weer tot een positief resultaat te komen. Aan de ene kant zal er worden gewerkt aan de kostenbeheersing. Voor de programmering en de diverse projecten worden duidelijke budgetbegrenzings gehanteerd. Die ook goed gecommuniceerd worden naar de diverse medewerkers. De inzet van de ZZP'ers zal worden teruggebracht naar het hoogst noodzakelijke. Ook wordt ingezet op het vergroten van de 'derden' geldstroom. Projecten worden meer gematched met de doelstellingen van diverse fondsen waardoor extra financiering mogelijk is. Ook worden de mogelijkheden tot co-creatie met het bedrijfsleven onderzocht wat extra gelden oplevert.

In 2016 is door de Gemeente Den Haag besloten om Dakota opnieuw voor vier jaar te steunen. Jaarlijks ontvangt Dakota een bijdrage van € 580.399. Na twee jaar zal er een review zijn om te zien of Dakota voldoet aan de eisen die de gemeente stelt. Gezien de nieuwe directie en vernieuwde werkwijze, ziet Dakota deze review met vertrouwen tegemoet.

Op basis van vorenstaande concludeert het bestuur dat de continuïteit gewaarborgd blijft bij een relatief laag eigen vermogen en dat de continuïteitsveronderstelling gerechtvaardigd is.

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, 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.

Investeringsubsidies 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 %

2.6 Toelichting op de jaarrekening

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.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen pensioenschulden aan personeelsleden met een looptijd van langer dan één jaar. Het gedeelte van de pensioenschulden dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

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.

2.6 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.

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 die niet elders zijn gepresenteerd.

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.

2.6 Toelichting op de jaarrekening

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.

2.7 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 2016
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	26.309	14.557	22.773	63.639
Cumulatieve afschrijvingen	-17.949	-12.761	-17.357	-48.067
Boekwaarde per 1 januari	<u>8.360</u>	<u>1.796</u>	<u>5.416</u>	<u>15.572</u>
Investeringsen	7.838	-	2.415	10.253
Afschrijvingen	-4.435	-584	-2.014	-7.033
Mutaties 2016	<u>3.403</u>	<u>-584</u>	<u>401</u>	<u>3.220</u>
Aanschafwaarde	34.147	14.557	25.188	73.892
Cumulatieve afschrijvingen	-22.384	-13.345	-19.371	-55.100
Boekwaarde per 31 december	<u>11.763</u>	<u>1.212</u>	<u>5.817</u>	<u>18.792</u>

Tot de materiële vaste activa behoort tevens een post van oorspronkelijk circa € 1,8 miljoen inzake de verbouwing en (theater technische) inrichting van het Theater Dakota aan de Zuidlarenstraat 59 te Den Haag. In 2012 is de verbouwing afgerond. De besteding is gedekt door de bijdrage van de Gemeente Den Haag (€ 1.308.400) en fondsen (€ 220.000) en een eigen bijdrage van circa € 270.000. Als gevolg van de door RJ 640 voorgeschreven verwerkingswijze komt de boekwaarde van de investeringen in het theater niet tot uitdrukking in de balans.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen [2]

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>45.854</u>	<u>75.925</u>

2.7 Toelichting op de balans

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	17.586	11.639
	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode(n)	14.329	10.755
Omzetbelasting suppletie	3.257	884
	17.586	11.639
	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige vorderingen		
Vorderingen op de Gemeente Den Haag	300	1.500
Vorderingen op fondsen	9.697	500
	9.997	2.000
	31-12-2016	
	€	
<i>Vorderingen op de Gemeente Den Haag</i>		
<i>Dienst Publiekzaken, Stadsdelen en Wijken (Stadsdeel Escamp)</i>		
Zomeraanbod activiteiten Jeugd Escamp - 2012 (ABBA/2030508/DPZ-1234) 01-11-2012		300
		300
	31-12-2016	
	€	
<i>Vorderingen op fondsen</i>		
Cultuurschakel - Level Up (december 2016)		4.337
Fonds 1818 - Kook van Jou (september 2016)		5.000
Fonds 1818 - Level Up (december 2016)		360
		9.697
	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	30.689	32.009
Nog te factureren bedragen	3.994	19.893
Nog te ontvangen rente	204	521
Nog te ontvangen servicekosten 2016	12.000	-
Nog te ontvangen bedragen	2.776	3.373
	49.663	55.796

2.7 Toelichting op de balans

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Liquide middelen [3]		
Rabobank, Rekening courant	20.405	15.255
Rabobank, BedrijfsSpaarRekening	50.190	105.669
Rabobank, Rekening courant (Vrienden Dakota)	7.314	5.549
Rabobank, Zakelijke rekening (Cultuurankers)	748	-
Hoofdkassa Theater	300	300
Kluis Theater	215	5.449
Wisselkas Theater	835	1.008
Kleine Kas Theater	1.411	983
Kruisposten pin	672	-
Kruisposten iDeal	154	336
Kruisposten facturen	-	325
Kruisposten waardebonnen	-1.679	64
	<u>80.565</u>	<u>134.938</u>

2.7 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [4]

Vrij besteedbaar vermogen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Bestemmingsreserves		
Vervanging inventaris en apparatuur	31.000	30.000
	2016	2015
	€	€
<i>Vervanging inventaris en apparatuur</i>		
Stand per 1 januari	30.000	15.000
Bestemming resultaat boekjaar	15.000	15.000
Onttrekking (projector)	-14.000	-
Stand per 31 december	31.000	30.000

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 2015 en in 2016.

	2016	2015
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	75.841	56.521
Bestemming resultaat boekjaar	-82.435	19.320
Stand per 31 december	-6.594	75.841

2.7 Toelichting op de balans

VOORZIENINGEN [5]

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	42.846	20.000
	2016	2015
	€	€
<i>Voorziening groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	20.000	10.000
Dotatie boekjaar	38.000	10.000
Onttrekking (theatervloer)	-15.154	-
Stand per 31 december	42.846	20.000

Met ingang van 2014 wordt er een voorziening gevormd voor het te verwachten groot onderhoud. In 2015 is een meerjarenonderhoudsplan opgesteld. De gemeente Den Haag heeft toestemming verleend voor een dotatie aan de voorziening van € 38.000 in 2016.

LANGLOPENDE SCHULDEN [6]

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Schulden terzake van pensioenen		
Pensioenverplichting personeel	16.453	-

Stichting Theater Dakota is de verplichting aangegaan de over voorgaande jaren onvoldoende afgedragen pensioenpremies van een aantal werknemers te compenseren. Dit zal gebeuren in de jaren 2017 tot en met 2026. Het kortlopende deel van deze verplichting is opgenomen onder de kortlopende schulden.

KORTLOPENDE SCHULDEN [7]

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	42.894	91.561
	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	7.550	8.954
Pensioenpremies	2.339	267
	9.889	9.221

2.7 Toelichting op de balans

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing december	7.550	8.954

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<i>Pensioenpremies</i>		
Pensioenen huidige boekjaar	2.339	267

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige schulden		
Schulden aan de Gemeente Den Haag	5.808	4.174
Waardebonnen Theater Dakota in omloop	7.550	6.714
Overige schulden	7.500	7.500
Schulden aan fondsen	-	1.505
Vooruitontvangen projectbijdragen	3.000	-
	23.858	19.893

	31-12-2016	
	€	
<i>Schulden aan de Gemeente Den Haag</i>		
<i>Dienst Onderwijs, Cultuur en Welzijn (Sector Participatie, Zorg en Jeugd)</i>		
Haagse Emancipatie Ambassadeurs 2016 (ABBA/VL/4695)	31-12-2016	5.808
		5.808

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

Vooruitontvangen projectbijdragen
Dit betreft vooruitontvangen projectbijdragen 2017 van Schiefbaan Hovius inzake Escamp Presents (€ 3.000).

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overlopende passiva		
Reservering accountants- en administratiekosten	11.362	11.850
Nog te betalen bedragen	30.471	13.190
Reservering vakantiegeld	12.681	12.770
Vooruitgefactureerde kaartverkoop theater	7.597	11.544
	62.111	49.354

2.7 Toelichting op de balans

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 2021. 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 2021. 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 2021. 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.

2.8 Toelichting op de exploitatierekening

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
BATEN:			
<i>Directe opbrengsten:</i>			
Publieksinkomsten			
Kaartverkoop theater	127.112	85.000	97.946
Schoolvoorstellingen	33.868	30.000	25.774
	<u>160.980</u>	<u>115.000</u>	<u>123.720</u>
<i>Indirecte opbrengsten:</i>			
Diverse inkomsten			
Educatie-inkomsten	0	10.000	17.695
Catering	73.943		73.798
Verhuur theater/diverse	106.939	80.000	93.671
Verhuur spiegelzalen	32.224	30.000	9.193
Doorbelasting kosten balie aan Zuid 57	41.994	38.000	52.154
Diverse opbrengsten	19.947	0	18.992
	<u>275.047</u>	<u>158.000</u>	<u>265.503</u>
Totale opbrengsten	<u>436.027</u>	<u>273.000</u>	<u>389.223</u>
<i>Subsidies:</i>			
Subsidies Meerjarenbeleidsplan Kunst en Cultuur	542.399	523.791	533.313
Overige subsidies	100.217	92.000	86.051
	<u>642.616</u>	<u>615.791</u>	<u>619.364</u>
<i>Overige bijdragen uit private middelen:</i>			
waarvan particulieren incl vriendenverenigingen	1.480	0	1.770
waarvan private fondsen	27.103	15.000	14.870
	<u>28.583</u>	<u>15.000</u>	<u>16.640</u>
Totale subsidies en bijdragen	<u>671.199</u>	<u>630.791</u>	<u>636.004</u>
TOTALE BATEN	<u><u>1.107.226</u></u>	<u><u>903.791</u></u>	<u><u>1.025.227</u></u>

Kaartverkoop:

De gerealiseerde kaartverkoop theater bedroeg € 127.112 ten opzichte van € 85.000 begroot. De reden hiervoor is dat er meer en populairder is geprogrammeerd in 2016 dan gepland, waardoor ook de bezoekersaantallen hoger waren dan verwacht. De programmering had regelmatig hogere prijzen dan begroot waardoor de opbrengsten ook hoger zijn uitgevallen.

Catering:

De exploitatie van de catering/horeca-activiteiten vindt plaats voor rekening van Museum Catering en niet voor rekening van Stichting Theater Dakota. Om die reden is in de begroting geen rekening gehouden met deze exploitatie. De activiteiten worden echter wel in eerste instantie door Stichting Theater Dakota afgerekend, waarna Museum Catering deze in rekening brengt aan Stichting Theater Dakota. Omdat Stichting Theater Dakota om die reden btw is verschuldigd, voorbelasting mag aftrekken en ook debiteurenrisico loopt, worden deze inkomsten en uitgaven wel in de administratie en jaarrekening verwerkt.

2.8 Toelichting op de exploitatierekening

Diverse opbrengsten:

Deze post is niet begroot en bestaat met name uit doorbelastingen van kosten aan de Cultuurankers Den Haag voor gezamenlijke projecten en doorbelasting van huurkosten die gemaakt zijn voor het project Level Up en de Pluriforme programmering in 2016.

Subsidies:

Ingevolge het Meerjarenbeleidsplan Kunst en Cultuur 2013-2016 "Haagse Nieuwe" is aan de stichting een exploitatiesubsidie verstrekt middels de beschikking ABBA/VL/2991 van 22 december 2015. 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 2016 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/VL/2991	513.313
Trend	ABBA/VL/2991-T	9.086
Programmering	ABBA/VL/2991	20.000
		<u>542.399</u>

Overige subsidies	Beschikking	Totaal €
Bijdrage stadsdeel Escamp	ABBA/VL/2991	20.000
Incidenteel programmeringsbudget	ABBA/VL/2991	35.000
Bijdrage receptiefunctie	ABBA/VL/2991	12.000
Bijdrage Spiegelzaal	ABBA/VL/2991	20.000
Leefbaarheid en bewonersparticipatie - Zomerworkshop	ABBA/VL/4723	3.100
Haagse Emancipatie Ambassadeurs 2016	ABBA/VL/4695	3.617
Leefbaarheid en bewonersparticipatie - Kook van jou	ABBA/VL/4668	6.500
		<u>100.217</u>

Met dagtekening 25 april 2016 heeft de stichting een beschikking ontvangen met kenmerk ABBA/VL/4695 voor Emancipatie Ambassadeurs 2016 voor een maximaal bedrag van € 9.425. De lasten voor dit project zijn totaal € 3.617. Het verschil van € 5.808 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.

2.8 Toelichting op de exploitatierekening

Overige bijdragen uit private middelen:

Onderstaand een overzicht van de verleende overige bijdragen in 2016:

Bijdragen fondsen (Projecten)	Beschikking	Totaal €
Fonds 1818 - 2-Turven Hoog	151702	10.000
Jeugdvakantieloket - Zomerworkshops	160031	2.500
Jeugdvakantieloket - Zomerworkshops 2015 afrekening	150060	-34
Fonds 1818 - Kook van jou	160537	5.000
Prins Bernard CF - Kook van jou	40011149/LIS/ROR	4.000
Fonds 1818 - Level Up	160833	1.800
Cultuurschakel - Level Up	2016.3090/MC/GW	4.337
Stichting Bobor - Collectie Escamp 2015	2015	-500
		<u>27.103</u>

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
LASTEN:			
Beheer:			
<i>Beheerlasten personeel</i>	299.460	418.274	380.451
<i>Beheerlasten materieel</i>	301.046	294.500	268.178
Totale beheerlasten	<u>600.506</u>	<u>712.774</u>	<u>648.629</u>
Activiteiten:			
<i>Activiteitenlasten personeel</i>	178.412	16.000	25.265
<i>Activiteitenlasten materieel</i>	394.144	175.500	315.751
Totale activiteitenlasten	<u>572.556</u>	<u>191.500</u>	<u>341.016</u>
TOTALE LASTEN	<u>1.173.062</u>	<u>904.274</u>	<u>989.645</u>

Beheer:

Beheerlasten personeel

Salariskosten

Salarislasten inclusief werkgeverslasten	202.231	372.674	336.861
Beëindigingsvergoedingen personeel	17.500	0	0
Oproep balliedmedewerkers	6.683	7.600	8.678
Kosten pensioenregeling	1.064	0	0
Ingeleend personeel, conciërge	0	15.000	16.616
Ingeleend personeel, marketing	1.214	0	0
Interim directeur-bestuurder	60.220	0	14.560
Ontvangen ziekengeld	-12.553	0	-8.304
Doorbelaste personeelskosten	-8.850	0	-5.380
Totale salarislasten inclusief ingeleend personeel	<u>267.509</u>	<u>395.274</u>	<u>363.031</u>

2.8 Toelichting op de exploitatierekening

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
<i>Overige personeelskosten</i>			
Additionele vergoedingen personeel	5.525	0	0
Overige reiskosten personeel	148	0	0
Reiskosten woon-werk	1.064	3.000	3.129
Vrijwilligersvergoedingen	0	4.500	2.450
Kosten vrijwilligers	0	0	60
Onkostenvergoedingen	1.575	1.500	1.947
Kantinekosten	0	500	2.996
Scholings- en opleidingskosten	3.561	2.000	5.573
Ziekengeldverzekering	4.045	9.000	7.178
Werving & selectie	15.739	0	0
Overige personeelskosten	294	2.500	1.032
Doorberekende overige personeelskosten	0	0	-6.945
Totaal overige personeelslasten	31.951	23.000	17.420
Totaal beheerlasten personeel	299.460	418.274	380.451

In de beheerslasten personeel is opgenomen € 45.532 aan afvloeiingskosten en doorbetaling salaris van de directeur die per 31 juli 2016 uit dienst is getreden.

Beheerlasten materieel

<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>	7.033	10.000	10.036
<i>Huisvestingskosten</i>			
Huur theater en kantoor	64.566	65.000	64.241
Huur spiegelzalen	21.940	21.600	7.292
Servicekosten theater en kantoor	34.412	54.000	31.469
Servicekosten spiegelzalen	18.488	19.200	6.708
Dotatie onderhoudsvoorziening	38.000	10.000	10.000
Schoonmaakkosten	16.869	15.000	13.427
Overige huisvestingskosten	1.676	0	8.775
Totaal huisvestingskosten	195.951	184.800	141.912
<i>Verkoopkosten</i>			
Representatiekosten	1.990	5.000	461
Relatiegeschenken	1.033	1.000	2.848
Voedsel en drank	4.029	0	4.337
Overige verkoopkosten	1.576	0	1.138
Dotatie voorziening oninbare debiteuren	325	0	0
Totaal verkoopkosten	8.953	6.000	8.784
<i>Vervoerskosten</i>	72	500	48

2.8 Toelichting op de exploitatierekening

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
<i>Kantoorkosten</i>			
Kantoorbenodigdheden	996	2.500	1.041
Drukwerk	1.395	1.500	421
Portikosten	929	1.000	600
Telecommunicatie	1.708	1.500	1.389
Internetkosten	4.078	4.500	4.788
Kosten automatisering	8.037	8.000	7.819
Kleine aanschaf	3.577	750	3.132
Contributies en abonnementen	1.221	1.750	729
Overige	0	0	0
Totaal kantoorkosten	21.941	21.500	19.919
<i>Algemene kosten</i>			
Administratiekosten	30.487	25.000	33.515
Accountantskosten	7.475	8.500	10.000
Advieskosten	6.787	17.500	29.833
Juridische kosten	2.204	1.500	3.158
Doorbelaste kosten	-1.580	0	0
Zakelijke verzekeringen	7.342	7.200	7.256
Diverse	227	0	325
Totale algemene kosten	52.942	59.700	84.087
<i>Theaterkosten</i>			
Aanschaf klein inventaris theater	9.673	0	2.487
Onderhoud klein inventaris theater	3.085	0	1.630
Verzekeringen	0	0	-1.231
Schoonmaakkosten theater	1.395	0	506
Diverse	0	12.000	0
Theaterkosten	14.153	12.000	3.392
Totaal beheerlasten materieel	301.046	294.500	268.178
TOTAAL BEHEERLASTEN	600.506	712.774	648.629
Activiteiten:			
Activiteitenlasten personeel			
<i>Salariskosten</i>			
Salarislasten inclusief werkgeverslasten *)	157.157	0	0
Kosten pensioenregeling	670	0	0
Ingeleend personeel, conciërge	17.044	0	0
Ontvangen ziekengeld	-18.452	0	0
Oproepkrachten techniek	6.644	5.000	9.913
Oproepkrachten theaterdienst	24.544	11.000	15.352
Vervanging educatiemedewerker	14.103	0	0
Doorbelaste personeelskosten	-34.630	0	0
Totale salarislasten inclusief ingeleend personeel	167.080	16.000	25.265

2.8 Toelichting op de exploitatierekening

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
<i>Overige personeelskosten</i>			
Reiskosten woon-werk	977	0	0
Vrijwilligersvergoedingen	720	0	0
Kosten vrijwilligers	2.865	0	0
Onkostenvergoedingen	0	0	0
Kantinekosten	133	0	0
Scholings- en opleidingskosten	2.242	0	0
Ziekengeldverzekering	2.547	0	0
Werving & selectie	133	0	0
Overige personeelskosten	1.715	0	0
Totaal overige personeelslasten	11.332	0	0
Totaal activiteitenlasten personeel	178.412	16.000	25.265
In 2015 zijn alle kosten van de (vaste) medewerkers verantwoord onder de beheerslasten personeel. In 2016 is kritisch gekeken naar de toewijzing van de personeelskosten. Op basis hiervan is in 2016 een andere toerekening gehanteerd. Hierdoor zijn relatief grote verschillen ontstaan tussen de activiteitenlasten personeel in 2016 ten opzichte van zowel de cijfers van 2015 als mede de begroting over 2016. Dit betreft een verschuiving met de toerekening aan de beheerslasten personeel.			
*) In de salarislasten is een eenmalige last van € 18.792 verwerkt vanwege de compensatie van pensioenpremies over de jaren tot en met 2016.			
Activiteitenlasten materieel			
<i>PR & Marketing</i>	39.371	35.000	45.092
Inkopen catering	74.039	0	71.770
Overige inkopen	7.367	0	1.484
<i>Inkopen catering</i>	81.406	0	73.254
<i>Theatervoorstellingen</i>			
Programmakosten voorstellingen	154.992	76.900	100.653
Overige kosten voorstellingen	14.882	0	10.830
Totaal theatervoorstellingen	169.874	76.900	111.483
<i>Overige voorstellingen</i>			
Kosten schoolvoorstellingen	25.453	15.000	21.777
Huur ruimten	8.330	1.000	17.352
Huur materialen	1.617	3.000	483
Kosten voorstellingen	1.502	0	1.354
Projectleiders/consultancy	54.455	25.000	29.016
Kosten filmhuis	8.100	8.100	8.100
Overige kosten	4.036	11.500	7.840
Totaal overige voorstellingen	103.493	63.600	85.922
Totaal activiteitenlasten materieel	394.144	175.500	315.751
TOTAAL ACTIVITEITENLASTEN	572.556	191.500	341.016

2.8 Toelichting op de exploitatierekening

Programmakosten voorstellingen:

De gerealiseerde programmakosten zijn aanzienlijk hoger dan begroot, € 154.992 ten opzichte van begroot € 76.900. Een verklaring hiervoor is dat veel programmering op partagebasis is ingekocht. Wanneer de kaartverkoop hoger is dan verwacht, dan vallen ook de uitkoopsommen hoger uit dan verwacht. Bij het begroten van deze kosten voor 2016 is de begroting voor 2015 als uitgangspunt gehanteerd. Deze begrote bedragen blijven achter bij de werkelijke kosten en toename van bedrijfsactiviteiten. Tevens is sprake van meer dan verwachte kostenstijging per voorstelling en project. Hiertoe worden in 2017 kostenbeheersingsmaatregelen genomen door betere afspraken te maken met artiesten en agenten.

Projectleiders/consultancy:

De gerealiseerde programmakosten zijn aanzienlijk hoger dan begroot, € 54.455 ten opzichte van begroot € 25.000. De afwijking wordt met name verklaard door een grotere inzet van eigen en externe medewerkers op de projecten Educatie en Pluriforme programmering in 2016 dan verwacht.

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
BEHEERLASTEN + ACTIVITEITENLASTEN	1.173.062	904.274	989.645
RESULTAAT			
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-65.836	-483	35.582
Saldo rentebaten en -lasten	-1.599	483	-1.262
Toevoeging/ onttrekking reserves en fondsen	-15.000	0	-15.000
SALDO/ EXPLOITATIERESULTAAT	<u>-82.435</u>	<u>0</u>	<u>19.320</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Den Haag, 30 maart 2017
Stichting Theater Dakota

Vanwege online publicatie zijn handtekeningen 'geblokt'

M.J. Bakker - de Prouw
directeur-bestuurder

J.G.J. de Jong - Kruijt
voorzitter Raad van Toezicht

S. Sen Gupta
lid Raad van Toezicht

R. Deuten-Makkai
lid Raad van Toezicht

H. Borst
lid Raad van Toezicht

H. Borst
lid Raad van Toezicht

3. OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht en de directie van Stichting Theater Dakota

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Theater Dakota te Den Haag gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Theater Dakota per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 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.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de exploitatierekening over 2016; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Identificatie

De gecontroleerde jaarrekening 2016 van Stichting Theater Dakota te Den Haag sluit met een balanstotaal per 31 december 2016 van € 222.457, een totaal lasten van € 1.173.062, een totaal baten van € 1.107.226 en een negatief resultaat van € 82.435 over 2016.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Theater Dakota zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA). Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- Overige Gegevens;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en met de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT).

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur 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 fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.
- het vaststellen dat het jaarverslag voldoet aan de conform de door de Dienst Onderwijs, Cultuur en Welzijn van de gemeente Den Haag opgestelde subsidievoorwaarden, opgenomen in de Richtlijnenbrief financiële verantwoording subsidies 2015 met bijlage Inrichting jaarrekening 2016. 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 communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Rijnsburg, 24 april 2017

Van Wezel Accountants B.V.



J.H. Didden MSc RA

Vanwege online publicatie zijn handtekeningen 'geblokt'