

**Stichting Haags Pop Centrum
Den Haag**

Jaarrekening 2017



**Stichting Haags Pop Centrum
Den Haag**

Jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Bestuursverslag	
1.1 Algemeen	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2017	5
2.2 Exploitatierekening over 2017	7
2.3 Exploitatierekening over 2017 (volgens uniforme richtlijnen OCW)	8
2.4 Exploitatierekening projecten over 2017 (volgens uniforme richtlijnen OCW)	9
2.5 Toelichting op de jaarrekening	10
2.6 Toelichting op de balans	16
2.7 Toelichting op de exploitatierekening	23
3. Overige gegevens	
3.1 Controleverklaring	30
3.2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016	30
3.3 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017	30
3.4 Controleverklaring	31
3.5 Bestuursverklaring	33

1. BESTUURSVERSLAG



1.1 Algemeen

Activiteitenverslag

Het activiteitenverslag is opgenomen bij de jaarstukken.

2. JAARREKENING



2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]				
Verbouwingen		3.171		5.850	
Inventaris		<u>10.901</u>		<u>8.690</u>	
			14.072		14.540
Vlottende activa					
<i>Vorraden</i>	[2]				
Vorraden		<u>4.899</u>		<u>3.688</u>	
			4.899		3.688
<i>Vorderingen</i>	[3]				
Handelsdebiteuren		4.053		11.938	
Overige vorderingen		12.131		6.010	
Overlopende activa		<u>33.677</u>		<u>34.688</u>	
			49.861		52.636
<i>Liquide middelen</i>	[4]		110.169		74.190
Totaal activazijde			<u>179.001</u>		<u>145.054</u>

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Bestemmingsreserves	32.126		-	
Overige reserves	42.308		32.616	
		74.434		32.616
<i>Vastgelegd vermogen</i>				
Bestemmingsfondsen	9.017		7.499	
		9.017		7.499
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	10.346		10.228	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.807		11.406	
Overige schulden	8.613		7.838	
Overlopende passiva	67.784		75.467	
		95.550		104.939
Totaal passivazijde		<u>179.001</u>		<u>145.054</u>

2.2 Exploitatierekening over 2017

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen [8]	266.490	303.960	303.809
Subsidiebaten	667.064	702.216	642.586
Sponsorbijdragen	16.168	26.000	27.529
Baten	949.722	1.032.176	973.924
Inkoopwaarde geleverde producten [9]	36.920	33.744	45.438
Verstrekke subsidies	17.885	26.000	28.971
Projectlasten	60.057	107.437	104.431
Activiteitenlasten	114.862	167.181	178.840
Bruto exploitatieresultaat	834.860	864.995	795.084
Lonen en salarissen [10]	378.865	422.598	404.413
Sociale lasten [11]	67.407	70.961	70.806
Pensioenlasten [12]	18.769	21.251	17.823
Afschrijvingen materiële vaste activa [13]	8.714	12.912	8.814
Overige personeelskosten [14]	43.922	46.563	32.606
Huisvestingskosten [15]	220.293	227.106	202.036
Verkoopkosten [16]	6.701	13.400	5.556
Kantoorkosten [17]	24.749	31.260	18.656
Algemene kosten [18]	20.452	17.550	20.886
Beheerslasten	789.872	863.601	781.596
Exploitatieresultaat	44.988	1.394	13.488
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [19]	122	444	196
Rentelasten en soortgelijke kosten [20]	-1.774	-1.838	-1.749
Som der financiële baten en lasten	-1.652	-1.394	-1.553
Resultaat	43.336	-	11.935
Bestemming resultaat:			
Achterstallig onderhoud	7.560	-	-
Rebranding	9.583	-	-
Visuele identiteit	9.983	-	-
Salarisverhoging	5.000	-	-
Overige reserve	9.692	-	7.162
The Hague Music Export 2015	-	-	-2.726
The Hague Music Export 2016	-7.499	-	7.499
HPC Music Support 2017	9.017	-	-
	43.336	-	11.935

2.4 Specificatie projecten (volgens uniforme richtlijnen OCW)

	Submarine	Haagse Popweek	HPC Music Support 2017	Subtotaal	Exploitatie/ Trend/ Programma	Totaal
	ABBA/ML/6562	ABBA/ML/9456	ABBA/ML/6562		ABBA/ML/6562 + ABBA/ML/6562-7	
	€	€	€	€	€	€
BATEN:						
Directe opbrengsten:						
Publieksinkomsten	0	0	0	0	258.459	258.459
Sponsorinkomsten	0	0	0	0	0	0
Overige inkomsten	0	0	0	0	13.063	13.063
	0	0	0	0	271.522	271.522
Indirecte opbrengsten:						
Diverse inkomsten	0	0	0	0	5.455	5.455
Bijdragen uit private middelen	7.062	9.106	0	16.168	0	16.168
	7.062	9.106	0	16.168	5.455	21.623
Totale opbrengsten	7.062	9.106	0	16.168	276.977	293.145
Subsidies:						
Meerjarige subsidie ministerie OCW	0	0	0	0	0	0
Meerjarige subsidie Cultuurfondsen	0	0	0	0	0	0
Meerjarige subsidie provincie	0	0	0	0	0	0
Meerjarige subsidie gemeente Den Haag	40.000	0	30.000	70.000	559.353	629.353
Overige subsidies gemeente Den Haag	10.000	10.000	0	20.000	0	20.000
Overige subsidies en bijdragen uit publieke middelen	17.711	0	0	17.711	0	17.711
	67.711	10.000	30.000	107.711	559.353	667.064
Totale subsidies en bijdragen	67.711	10.000	30.000	107.711	559.353	667.064
TOTALE BATEN	74.773	19.106	30.000	123.879	836.330	960.209
LASTEN:						
Beheer:						
Beheerlasten personeel	0	0	0	0	148.871	148.871
Beheerlasten materieel	0	0	0	0	258.885	258.885
Totale beheerlasten	0	0	0	0	407.756	407.756
Activiteiten:						
Activiteitenlasten personeel	25.091	2.073	1.475	28.639	334.626	363.265
Activiteitenlasten materieel	49.440	22.570	20.240	92.250	51.950	144.200
Totale activiteitenlasten	74.531	24.643	21.715	120.889	386.576	507.465
TOTALE LASTEN	74.531	24.643	21.715	120.889	794.332	915.221
RESULTAAT						
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	242	-5.537	8.285	2.990	41.998	44.988
Saldo rentebaten en -lasten	0	0	0	0	-1.652	-1.652
Toevoeging/ onttrekking bestemmingsfondsen	0	0	-9.017	-9.017	-24.627	-33.644
SALDO/ EXPLOITATIERESULTAAT	242	-5.537	-732	-6.027	15.719	9.692

Stichting Haags Pop Centrum te Den Haag

2.3 Exploitatierkening over 2017 (volgens uniforme richtlijnen OCW)

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
BATEN:			
<i>Directe opbrengsten:</i>			
Publieksinkomsten	258.459	279.760	261.045
Sponsorinkomsten	0	0	0
Overige inkomsten	13.063	19.200	41.823
	<u>271.522</u>	<u>298.960</u>	<u>302.868</u>
<i>Indirecte opbrengsten:</i>			
Diverse inkomsten	5.455	31.000	17.995
Bijdragen uit private middelen	16.168	0	27.529
	<u>21.623</u>	<u>31.000</u>	<u>45.524</u>
Totale opbrengsten	<u>293.145</u>	<u>329.960</u>	<u>348.392</u>
<i>Subsidies:</i>			
Meerjarige subsidie ministerie OCW	0	0	0
Meerjarige subsidie Cultuurfondsen	0	0	0
Meerjarige subsidie provincie	0	0	0
Meerjarige subsidie gemeente Den Haag	629.353	617.216	587.216
Overige subsidies gemeente Den Haag	20.000	67.500	42.500
Overige subsidies en bijdragen uit publieke middelen	17.711	17.500	12.870
	<u>667.064</u>	<u>702.216</u>	<u>642.586</u>
Totale subsidies	<u>667.064</u>	<u>702.216</u>	<u>642.586</u>
TOTALE BATEN	<u>960.209</u>	<u>1.032.176</u>	<u>990.978</u>
LASTEN:			
Beheer:			
<i>Beheerlasten personeel</i>	148.871	165.550	246.792
<i>Beheerlasten materieel</i>	258.885	266.027	239.681
	<u>407.756</u>	<u>431.577</u>	<u>486.473</u>
Activiteiten:			
<i>Activiteitenlasten personeel</i>	363.265	395.824	282.974
<i>Activiteitenlasten materieel</i>	144.200	203.381	208.044
	<u>507.465</u>	<u>599.205</u>	<u>491.018</u>
TOTALE LASTEN	<u>915.221</u>	<u>1.030.782</u>	<u>977.491</u>
RESULTAAT			
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	44.988	1.394	13.488
Saldo rentebaten en -lasten	-1.652	-1.394	-1.553
Toevoeging / onttrekking reserves en fondsen	-33.644	0	-4.773
SALDO/EXPLOITATIERESULTAAT	<u>9.692</u>	<u>0</u>	<u>7.162</u>



2.5 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 en de inrichting jaarrekening 2017 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 Haags Pop Centrum, statutair gevestigd te Den Haag is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41153795.

Activiteiten

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

- het ondersteunen en activeren van popmuzici;
- het organiseren en bevorderen van popmuziek uitvoeringen;
- het beheren van een Haags Pop- en oefencentrum;
- het samenwerken met andere instellingen op het gebied van muziek.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2017 waren gemiddeld 15,3 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2016 waren dit 17,8 werknemers.

	2017	2016
Onderverdeeld naar:		
Directie (beheer)	0,2	1,0
Administratie / financiën (beheer)	3,8	3,8
Facilitair (beheer)	1,8	3,0
Beheer & onderhoud pand (activiteiten)	4,1	3,3
Evenementen & projecten (activiteiten)	2,8	3,1
Haags Pop Centrum Café (activiteiten)	1,7	1,0
Techniek (activiteiten)	0,9	0,8
Publiciteit en media (activiteiten)		0,5
Haagse Pop Server (activiteiten)		1,3
	15,3	17,8

2.5 Toelichting op de jaarrekening

Bezoldiging van bestuurders

De Wet op het specifiek cultuurbeleid die genoemd wordt in artikel 1.3.1.d WNT. Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor Stichting Haags Pop Centrum is € 181.000. 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.

Bezoldiging topfunctionaris

Functionaris 2017

Duur dienstverband in 2017
Omvang dienstverband 2017 (in fte)
Gewezen topfunctionaris
Echte of fictieve dienstbetrekking
Individueel WNT-maximum 2017

R.W.E.M. Vondracek
Directeur

01/01 - 30/06

0,98

Nee

Ja

88.690

Bezoldiging 2017

Beloning
Beloning betaald op termijn

25.460

1.766

Totaal bezoldiging

27.226

Functionaris 2017

Duur dienstverband in 2017
Omvang dienstverband 2017 (in fte)
Gewezen topfunctionaris
Echte of fictieve dienstbetrekking
Individueel WNT-maximum 2017

R.W.E.M. Vondracek
Artistiek coordinator

01/07 - 31/12

0,9

Ja

Ja

81.450

Bezoldiging 2017

Beloning
Beloning betaald op termijn

24.265

2.311

Totaal bezoldiging

26.576

Functionaris 2017

Duur dienstverband in 2017
Omvang dienstverband (in fte)
Gewezen topfunctionaris
Echte of fictieve dienstbetrekking

A.R. Winter
Directeur

01/07 - 31/12

0,19

Nee

Ja

Individueel WNT-maximum

17.195

Bezoldiging

Beloning
Beloning betaalbaar op termijn

8.324

-

Totaal bezoldiging

8.324

2.5 Toelichting op de jaarrekening

Functionaris 2016

R.W.E.M. Vondracek
Directeur

Duur dienstverband in 2016
Omvang dienstverband 2016 (in fte)

01/01 - 31/12
0,98

Bezoldiging 2016

Beloning*)
Beloning betaald op termijn
Totaal bezoldiging

40.938
3.418
44.356

Individueel WNT-maximum 2016

175.750

*) Exclusief beloning aan de heer Vondracek voor zijn inzet in 2016 ten behoeve van Stichting Bazart ad € 4.048 (voor 4 uur per week). Deze beloning is voor € 5.165 (inclusief een opslag voor sociale lasten) doorbelast aan Stichting Bazart en in de WNT paragraaf in de jaarrekening van Stichting Bazart verantwoord.

Toeziethoudende bestuurders

2017

R.W. van Eijkeren
C.M.H. Koeleman - van Paassen
A.E. Petri
E.E. de Bruyn Kops
S. van Meeteren - Slingerland (vanaf februari)
M.D. Rietveld (aftredend maart 2018)

Voorzitter
Penningmeester
Secretaris
Algemeen lid
Algemeen lid
Algemeen lid

2016

D.G. Hooimeijer (tot december)
R.W. van Eijkeren (vanaf december)
C.M.H. Koeleman - van Paassen
A.E. Petri
E.E. de Bruyn Kops
M.D. Rietveld
M.C. de Waal (tot mei)

Voorzitter
Voorzitter
Penningmeester
Secretaris
Algemeen lid
Algemeen lid
Algemeen lid

2.5 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen de laatstbetaalde inkooprijzen of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor 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 of door derden kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Vastgelegd vermogen

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

2.5 Toelichting op de jaarrekening

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde 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.

2.5 Toelichting op de jaarrekening

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening 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 winst- en verliesrekening 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.

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 balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

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

	Verbouwingen	Inventaris	Totaal 2017
	€	€	€
Aanschafwaarde	31.962	61.511	93.473
Cumulatieve afschrijvingen	-26.112	-52.821	-78.933
Boekwaarde per 1 januari	5.850	8.690	14.540
Investeringen	-	8.246	8.246
Afschrijvingen	-2.679	-6.035	-8.714
Mutaties 2017	-2.679	2.211	-468
Aanschafwaarde	31.962	69.757	101.719
Cumulatieve afschrijvingen	-28.791	-58.856	-87.647
Boekwaarde per 31 december	3.171	10.901	14.072

Afschrijvingspercentages:

Verbouwingen

20 %

Inventaris

20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden [2]

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Voorraden		
Voorraad HPC muziekcafé	4.899	3.688

De voorraad betreft drank en emballage. Een voorziening voor incurante voorraad wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen [3]

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	4.053	11.938

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

2.6 Toelichting op de balans

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige vorderingen		
Vorderingen op de gemeente Den Haag	-	4.250
Vorderingen op fondsen	12.071	1.700
Waarborgsommen	60	60
	<u>12.131</u>	<u>6.010</u>

	31-12-2017	
	€	
<i>Vorderingen op fondsen:</i>		
Fonds 1818 (Haagse Pop Week 2017) Subsidie project 170987	22-08-2017	7.071
Fonds 1818 (Submarine 2017) Subsidie project 170742	16-06-2017	5.000
		<u>12.071</u>

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	12.750	18.621
Nog te ontvangen van bands	656	174
Nog te ontvangen bedragen	18.371	13.643
Te vorderen lonen personeel	1.900	2.250
	<u>33.677</u>	<u>34.688</u>

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Liquide middelen [4]		
ABN Amro Bank N.V., Bestuurrekening	30.992	21.084
ING Bank N.V., Zakelijke Rekening	1.641	9.692
MoneYou, Spaarrekening	68.753	38.597
Kas	6.655	3.341
Kas bar	250	186
Kas beheer	1.050	789
Wisselkas	352	311
Kruisposten PIN	476	190
	<u>110.169</u>	<u>74.190</u>

2.6 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [5]

Vrij besteedbaar vermogen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Bestemmingsreserves		
Achterstallig onderhoud	7.560	-
Rebranding	9.583	-
Visuele identiteit	9.983	-
Salarisverhogingen	5.000	-
	<u>32.126</u>	<u>-</u>

	2017	2016
	€	€
<i>Achterstallig onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Bestemming resultaat boekjaar	7.560	-
Stand per 31 december	<u>7.560</u>	<u>-</u>

De reserve is bedoeld voor het aanpassen van de brandmeldinstallatie en ontruimingsplan vereisten.

	2017	2016
	€	€
<i>Rebranding</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Bestemming resultaat boekjaar	9.583	-
Stand per 31 december	<u>9.583</u>	<u>-</u>

In 2017 is een Rebranding traject ingezet. De reserve is bedoeld voor de kosten te verwachten in 2018 en bepaald op basis van een offerte.

	2017	2016
	€	€
<i>Visuele identiteit</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Bestemming resultaat boekjaar	9.983	-
Stand per 31 december	<u>9.983</u>	<u>-</u>

De reserve is bedoeld voor het vernieuwen van de identiteit (visueel en naamgeving) van het Haags Pop Centrum. De reserve is bepaald op basis van een tweetal offertes.

	2017	2016
	€	€
<i>Salarisverhogingen</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Bestemming resultaat boekjaar	5.000	-
Stand per 31 december	<u>5.000</u>	<u>-</u>

De reserve is bedoeld voor de stijging van de kosten in 2019 voor een 2% salarisverhoging.

2.6 Toelichting op de balans

	2017	2016
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	32.616	25.454
Bestemming resultaat boekjaar	9.692	7.162
Stand per 31 december	<u>42.308</u>	<u>32.616</u>

Het ingehouden deel van het resultaat over 2017 bedraagt € 43.336.

2.6 Toelichting op de balans

Vastgelegd vermogen

Bestemmingsfondsen

The Hague Music Export 2016
HPC Music Support 2017

31-12-2017	31-12-2016
€	€
-	7.499
9.017	-
9.017	7.499

The Hague Music Export 2016
Stand per 1 januari
Bestemming resultaat boekjaar
Stand per 31 december

2017	2016
€	€
7.499	-
-7.499	7.499
-	7.499

De stichting heeft in 2016 middels beschikking ABBA/VL/2929 een subsidie ontvangen voor The Hague Music Export project. Het nog te besteden bedrag ad € 7.499 is in 2017 besteed. De bestemming is voorgesteld door het bestuur in overleg met de gemeente Den Haag.

HPC Music Support 2017
Stand per 1 januari
Bestemming resultaat boekjaar
Stand per 31 december

2017	2016
€	€
-	-
9.017	-
9.017	-

De stichting heeft in 2017 middels beschikking ABBA/VL/6562 een subsidie ontvangen voor HPC Music Support 2017. Het nog te besteden bedrag ad € 9.017 zal in het volgende boekjaar worden besteed.

2.6 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN [7]

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	10.346	10.228
	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	8.807	11.406
	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing laatste periode	8.807	11.406
	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige schulden		
Betaalde borgsommen contractbands	8.613	7.838
	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen bijdragen fondsen	2.500	2.500
Vooruitontvangen huur bands	11.473	14.657
Reservering accountants- en administratiekosten	15.054	15.215
Nog te betalen lonen personeel	-	925
Voorziening vakantiegeld	18.561	20.364
Overlopende passiva	17.468	13.995
Reservering verplichting vakantiedagen	2.728	7.811
	67.784	75.467

2.6 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting huurt van de Gemeente Den Haag de Burgemeester Hovylaan 4-12 te Den Haag; de jaarlijkse huur bedraagt € 80.245. De huurverplichting is ingevolge artikel 1 lid c van het huurcontract stilzwijgend verlengd tot 31 december 2018.

De stichting huurt van de Gemeente Den Haag de Engeringstraat 46 te Den Haag; de jaarlijkse huur bedraagt € 32.139. De huurverplichting is ingevolge artikel 1 lid b van het huurcontract stilzwijgend verlengd tot 31 oktober 2022.

2.7 Toelichting op de exploitatierekening

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Opbrengsten [8]			
<i>Directe opbrengsten</i>			
Publieksinkomsten:			
Opbrengst verhuur oefenruimten	198.010	209.760	196.856
Opbrengst HPC muziekcafé	60.449	68.000	63.916
Opbrengst losse verkoop	1.503	-	1.787
Sponsorinkomsten	760	2.000	174
	<u>260.722</u>	<u>279.760</u>	<u>262.733</u>
 Overige inkomsten:			
Doorberekende gages docenten en muziekcafé	313	9.200	3.069
Overige opbrengsten evenementen	-	10.000	20.012
	<u>313</u>	<u>19.200</u>	<u>23.081</u>
 <i>Indirecte opbrengsten</i>			
Diverse inkomsten:			
Overige inkomsten	5.455	5.000	17.995
	<u>5.455</u>	<u>5.000</u>	<u>17.995</u>
	<u>266.490</u>	<u>303.960</u>	<u>303.809</u>

2.7 Toelichting op de exploitatierekening

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Subsidies en bijdragen			
Subsidie Gemeente Den Haag, Meerjarenbeleidsplan K&C	629.353	617.216	587.216
Subsidie Gemeente Den Haag, Overige	20.000	67.500	42.500
Subsidie Overige, Bijdragen uit publieke middelen	17.711	17.500	12.870
	<u>667.064</u>	<u>702.216</u>	<u>642.586</u>

Ingevolge het Meerjarenbeleidsplan Kunst en Cultuur 2017-2020 "Ruimte voor de spelende mens" is aan de stichting een exploitatiesubsidie verstrekt middels beschikking ABBA/VL/6562 van 5 januari 2017 alsmede beschikking ABBA/VL/6562-T van 23 augustus 2017 inzake de trendberekening 2017.

Onderstaand een overzicht van de in 2017 door de Gemeente Den Haag verstrekte subsidies. De subsidies zijn nog niet vastgesteld.

De subsidies 2016 zijn vastgesteld bij beschikking ABBA/VS/4317 van 28 augustus 2017.

<u>Subsidies, Meerjarenbeleidsplan Kunst en Cultuur</u>	<u>Beschikking</u>	<u>Totaal</u> €
Exploitatie Haags Pop Centrum	ABBA/VL/6562 + ABBA/VL6562T	479.053
Huur 'Burgemeester Hovylaan'	ABBA/VL/6562 + ABBA/VL6562T	80.300
Submarine	ABBA/VL/6562	40.000
Talentontwikkeling	ABBA/VL/6562	30.000
		<u>629.353</u>
<u>Subsidies, Overige</u>	<u>Beschikking</u>	<u>Totaal</u> €
Haagse Popweek 2017	ABBA/VL/10565	10.000
Submarine Festival 2017	ABBA/VL/9456	10.000
		<u>20.000</u>
<u>Subsidies Overige, Bijdragen uit publieke middelen</u>		<u>Totaal</u> €
Stichting Bazart - nicheprogrammering door en in het Haags Pop Centrum	OCW/2017.2843	17.711
		<u>17.711</u>

2.7 Toelichting op de exploitatierekening

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Overige bijdragen			
Sponsoring en bijdragen	16.168	26.000	27.529

Onderstaand een overzicht van de in 2017 verkregen sponsoring en bijdragen:

Sponsoring en bijdragen (Project)	Beschikking	Totaal €
Fonds 1818 (Submarine Festival 2017)	170742	5.000
Fonds 1818 (Haagse Popweek 2017)	170987	7.071
Fonds 1818 (Antilounge)	161595	1.062
Popunie (Haagse Popweek 2017)	20449/MS	1.000
Popunie (Submarine Festival 2017)	20382/MS	1.000
Fonds Podiumkunsten (Haagse Popweek 2017)	158185415	1.035
		<u>16.168</u>

2.7 Toelichting op de exploitatierekening

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Inkoopwaarde geleverde producten [9]			
Inkopen HPC muziekcafé	36.002	32.453	43.394
Inkopen losse verkoop	918	1.291	2.044
	<u>36.920</u>	<u>33.744</u>	<u>45.438</u>
Verstrekte subsidies			
Samenwerking Musicon	-	-	20.469
HPC Music Support	17.885	26.000	8.502
	<u>17.885</u>	<u>26.000</u>	<u>28.971</u>
Projectlasten			
Gages / vergoedingen	15.782	107.437	22.145
Huur podia / geluidsinstallaties	16.343	-	30.865
Publiciteit	4.889	-	9.183
Zaalhuur / beveiliging	4.081	-	19.094
Catering	3.961	-	10.044
Reinigingskosten	-	-	1.277
Vrijwilligers	1.526	-	4.196
Overige kosten	12.475	-	4.695
Bijdrage samenwerkingspartners	1.000	-	2.932
	<u>60.057</u>	<u>107.437</u>	<u>104.431</u>

In 2017 vallen de projectlasten gunstiger uit ten opzichte van 2016 en de begroting. De oorzaak is dat een gebudgetteerd project (Geluid van Loosduinen - € 44.500) geen doorgang heeft gevonden in 2017. Daarnaast zijn er minder uitgaves geweest voor gages voor HPC Music Support en financiële ondersteuning aan bands.

Lonen en salarissen [10]

Brutolonen en salarissen (inclusief vakantiegeld)	371.093	399.292	388.551
Vrijwilligersvergoeding	18.019	21.306	16.332
Stagevergoeding	240	2.000	-
	<u>389.352</u>	<u>422.598</u>	<u>404.883</u>
Ontvangen uitkering ziekengeld	-7.353	-	-470
Ontvangen loonsubsidies	-3.134	-	-
	<u>378.865</u>	<u>422.598</u>	<u>404.413</u>

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het jaar 2017 waren gemiddeld 15,3 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2016 waren dit 17,8 werknemers.

Sociale lasten [11]

Sociale lasten uitvoeringsinstanties	<u>67.407</u>	<u>70.961</u>	<u>70.806</u>
--------------------------------------	---------------	---------------	---------------



2.7 Toelichting op de exploitatierekening

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Pensioenlasten [12]			
Pensioenpremie personeel	15.744	21.251	15.255
Beheer- en advieskosten pensioen	3.025	-	2.568
	<u>18.769</u>	<u>21.251</u>	<u>17.823</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa [13]			
Verbouwingen	2.679	2.145	2.968
Inventaris	6.035	10.767	5.846
	<u>8.714</u>	<u>12.912</u>	<u>8.814</u>
Overige personeelskosten [14]			
Gages docenten en muziekcafé	6.703	-	6.815
Telefoonvergoeding	1.555	3.500	1.612
Reis- en verblijfkosten	3.863	2.961	2.902
Lunchkosten en verteringen	1.023	-	-
Scholings- en opleidingskosten	1.341	1.500	2.912
Werkkleding	120	-	352
Uitzendkrachten	4.953	2.000	-
Ziekengeldverzekering	14.076	21.251	12.570
Arbodienst	2.425	1.348	2.524
Overige personeelskosten	7.863	14.003	2.919
	<u>43.922</u>	<u>46.563</u>	<u>32.606</u>
Huisvestingskosten [15]			
Huur onroerend goed	112.439	112.384	112.384
Lift	1.919	2.043	2.331
Onderhoud en verbouwing onroerend goed	22.512	21.944	12.857
Kosten verbouwing	-	3.400	-
Gas, water en electra	41.485	45.487	30.663
Instrumenten en apparatuur	317	-	1.940
Verzekering onroerend goed	2.367	2.495	1.928
Vaste lasten onroerend goed	6.454	4.660	6.440
Afval- en reinigingskosten	23.107	25.375	24.676
Bewakingskosten	5.389	5.297	6.208
Overige huisvestingskosten	4.304	4.021	2.609
	<u>220.293</u>	<u>227.106</u>	<u>202.036</u>

In 2016 zijn meerdere afrekeningen van de kosten van gas, water en electra ontvangen. Door lagere verbruikskosten, alsmede door de teruggaven van Energiebelastingen is een eenmalig voordeel gerealiseerd van een bedrag ad € 10.500.

2.7 Toelichting op de exploitatierekening

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Verkoopkosten [16]			
Reclame- en advertentiekosten	1.963	9.242	150
Representatiekosten	4.065	1.630	2.762
Kosten muziekcafé	673	2.528	2.644
	<u>6.701</u>	<u>13.400</u>	<u>5.556</u>
Kantoorkosten [17]			
Kantoorbenodigdheden	426	459	764
Drukwerk	1.142	1.217	1.967
Portikosten	15	250	-
Eigen apparatuur	3.825	4.000	-
Telecommunicatie	6.003	7.870	6.444
Internetkosten	2.720	2.720	2.720
Kosten automatisering	622	500	261
Kopieerkosten	4.244	3.517	3.706
Kosten website	3.303	8.187	335
Contributies en abonnementen	2.449	2.540	2.459
	<u>24.749</u>	<u>31.260</u>	<u>18.656</u>
Algemene kosten [18]			
Accountantskosten	7.468	7.565	8.621
Administratiekosten	11.122	9.885	11.102
Uitbesteed werk	605	-	-
Overige algemene kosten	1.257	100	1.163
	<u>20.452</u>	<u>17.550</u>	<u>20.886</u>

2.7 Toelichting op de exploitatierekening

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [19]			
Rente banken	122	444	196
Rentelasten en soortgelijke kosten [20]			
Bankkosten	1.774	1.838	1.749

Ondertekening van de jaarrekening

Den Haag, 19 april 2018
Stichting Haags Pop Centrum

R.W. van Eijkeren
(voorzitter)

A.E. Petri
(secretaris)

C.M.H. Koeleman - van Paassen
(penningmeester)

E.E. de Bruyn Kops
(lid)

S. van Meeteren - Slingerland
(lid)

3. Overige gegevens

3.1 Controleverklaring

Hiervoor wordt verwezen naar de onder 3.4 opgenomen controleverklaring van de onafhankelijke accountant.

3.2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016

De jaarrekening 2016 is vastgesteld in de bestuursvergadering gehouden op 20 april 2017 . Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

De Gemeente Den Haag heeft zijn goedkeuring afgegeven op 28 augustus 2017 (ABBA/VS/4317).

3.3 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017

Voor het voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de directie van Stichting Haags Pop Centrum

Verklaring over de verantwoorde subsidies van de gemeente Den Haag

Ons oordeel

Wij hebben de in dit financieel jaarverslag opgenomen subsidies van de gemeente Den Haag van Stichting Haags Pop Centrum te Den Haag over 2017 gecontroleerd. Het totaal van verantwoorde (subsidie)baten van de gemeente Den Haag, zoals blijkt uit de toelichting op de jaarrekening pagina 24 van het financieel jaarverslag, bedraagt € 649.353.

Naar ons oordeel zijn de verantwoorde subsidies van de gemeente Den Haag in het financieel verslag over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de van toepassing zijnde subsidievoorwaarden.

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

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 met betrekking tot subsidieverantwoording'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Haags Pop Centrum 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).

Voorts is onze controle uitgevoerd met inachtneming van de Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag 2015. Door de toepassing van dit protocol is door ons in het bijzonder onderzocht dat voor alle relevante, verantwoorde subsidiestromen de relevante subsidievoorwaarden zijn nageleefd.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De verantwoorde subsidies zijn opgesteld voor de gemeente Den Haag. Hierdoor zijn de verantwoorde subsidies mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor de gemeente Den Haag en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Verantwoordelijkheden van het bestuur met betrekking tot subsidieverantwoording

Het bestuur van Stichting Haags Pop Centrum is verantwoordelijk voor de verantwoording van de subsidies in de jaarrekening in overeenstemming met de subsidievoorwaarden en in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om de subsidies van de gemeente Den Haag te verantwoorden zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle met betrekking tot subsidieverantwoording

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 mede uitgevoerd op basis van de Wet Normering Topinkomens, inclusief het Controleprotocol WNT 2017.

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 subsidieverantwoording 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 subsidieverantwoording 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 stichting;
- 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 met betrekking tot de subsidieverantwoording;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de subsidieverantwoording en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de subsidieverantwoording de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met het bestuur 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.

Rotterdam, 24 april 2018

HLB Den Hartog Accountants & Consultants

J.P.H. Scheepens RA



3.5. Bestuursverklaring

Het bestuur van Stichting Haags Pop Centrum te Den Haag verstrekt deze bestuursverklaring bij de subsidieverantwoording over de periode 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017 met betrekking tot de gemeentelijke subsidies betreffende Exploitatie Haags Pop Centrum, Huur "Burgermeester Hovylaan", Submarine en Talentontwikkeling, toegekend met kenmerken ABBA/VL/6562 en ABBA/VL6562T, Haagse Popweek 2017, toegekend met kenmerk ABBA/VL10565, en Submarine Festival 2017, toegekend met kenmerk ABBA/VL/9456.

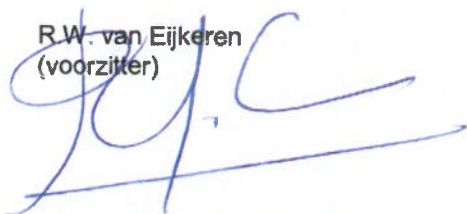
Het bestuur erkent de verantwoordelijkheid voor de juistheid van de subsidieverantwoording overeenkomstig de ASV en de subsidieverplichtingen zoals opgenomen in de genoemde beschikkingen. Het bestuur verklaart de subsidieverantwoording conform deze vereisten te hebben opgemaakt.

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/ projecten volledig zijn verantwoord in de subsidieverantwoording.

Het bestuur verklaart stellig en zonder enig voorbehoud te hebben voldaan aan de verplichtingen 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, 19 april 2018

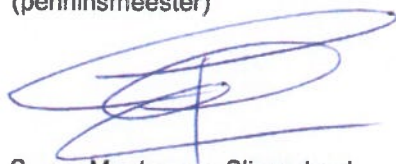
R.W. van Eijkeren
(voorzitter)



A.E. Petri
(secretaris)



C.M.H. Koeleman- van Paassen
(penningsmeester)



E.E. de Bruyn Kops
(lid)



S. van Meeteren – Slingerland
(lid)

