

PROJECT administratie &
advies thodn Finovion

Hendrik Figeeweg 1 C-H
2031 BJ Haarlem

t: 023 540 03 27
i: www.finovion.nl
e: haarlem@finovion.nl

JAARREKENING 2023

Stichting House of Urban arts

Rotterdam

IBAN: NL98ABNA0880247703
BIC: ABNANL2A
KvK nr.: 78370698
BTW nr.: NL861366451B01
Becon nr.: 718907

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.	Rapport	
1.1	Opdrachtbevestiging	2
1.2	Financiële positie	3
2.	Verslag Raad van Toezicht	
2.1	Verslag Raad van Toezicht 2023	4
3.	Jaarrekening	
3.1	Balans per 31 december 2023	7
3.2	Winst-en-verliesrekening over 2023	9
3.3	Toelichting op de jaarrekening	10
3.4	Toelichting op de balans	15
3.5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening	20

Stichting House of Urban arts
T.a.v. het bestuur
Zwartewaalstraat 28
3081 HZ ROTTERDAM

Haarlem, 1 maart 2024

Referentie: Definitief
Betreft: jaarrekening 2023

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2023, de winst- en verliesrekening over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting House of Urban arts te Rotterdam samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

1.2 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	15.363		18.495	
Liquide middelen	16.689		2.619	
Totaal vlottende activa		32.052		21.114
Af: kortlopende schulden		11.743		18.857
Werkkapitaal		20.309		2.257
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	10.015		11.991	
		10.015		11.991
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		30.324		14.248
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		30.324		14.248
		30.324		14.248

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gestegen met € 18.052.

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

2.1 Verslag Raad van Toezicht 2023

Algemeen

Het was een bijzonder jaar voor HUA! Er waren grote successen zoals de Urban Gospel Night, de samenwerking met het O-Festival, wat resulteerde in O10-Unite, en als afsluiter van 2023 een grandioze Urban Christmas Gala voor ruim 450 bezoekers in Theater Zuidplein.

De toekomst voor de wekelijkse lessen en naschoolse programma's voor zo'n 600 deelnemers baren ons echter grote zorgen. Het pand aan de Zwartewaalstraat is een thuis voor kinderen jongeren en jongvolwassenen uit de buurt. Het is onzeker of we HUA kunnen blijven voortzetten in de Tarwewijk, juist nu we zo ingebed zijn in deze omgeving.

In 2023 vonden er, in tegenstelling tot eerder vermeld, geen wisselingen in de Raad van Toezicht plaats. De raad bestaat uit drie leden met een zittingstermijn van vier jaar en de mogelijkheid tot verlenging van een termijn. De RvT is onbezoldigd en bestaat uit de volgende leden:

Johanne Leemans - Voorzitter

Migoza M. Maclean - Secretaris

Charles B. Fissibue - Penningmeester

In verband met het aankomende vertrek van één van de leden per 1 maart 2024 is in februari 2024 een vacature geplaatst maar heeft nog geen geschikte kandidaten opgeleverd, deels door de gevraagde kennis van huisvesting. De Raad denkt er goed aan te doen externe expertise in te huren op ons huisvestingsdossier en dit niet te beleggen bij een lid van de Raad. Het aftredend lid zal (Pro Deo) verbonden blijven aan de Stichting, het bestuurs-, en directiereglement zal worden geformaliseerd en een hernieuwd contract met de directeur wordt afgesloten conform de kaders van de cao-kunsteducatie.

De RvT kwam in 2023 vijfmaal bij elkaar, op 23 januari, 15 maart, 15 mei, 18 september en 18 december. Voorafgaand aan het overleg op 15 mei heeft de RvT een apart overleg zonder directie gevoerd ter evaluatie van de Raad. De voorzitter van de RvT heeft regelmatig contact met de directeur en gaat, indien nodig, mee naar overleggen met derden. Zo was zij o.a. bij een huisvestingsbijeenkomst met de gemeente en SKAR op 21 april.

De RvT is onder de indruk van de passie, motivatie en creativiteit van de medewerkers van HUA. Voortkomend uit eerdere vragen van deze medewerkers zijn wij verheugd om te vermelden dat wij een bestemmingsreserve hebben ingericht voor toekomstig ontwikkel- en opleidingsbeleid.

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

2.1 Verslag Raad van Toezicht 2023

De raad heeft in 2023 het jaarplan 2023 en het jaarverslag 2022 vastgesteld. Tevens heeft zij ingestemd met het inhuren van een Governance Specialist. Op dit moment ontwikkelt hij in samenspraak met de medewerkers een gedragscode.

De raad heeft veel vertrouwen in een aantal belangrijke bedrijfs-, en Governance processen en krijgt daarmee afdoende inzicht in eventuele risico's. Het jaarverslag is volledig transparant over zaken als risico's en wordt jaarlijks gepubliceerd op de website.

Rotterdam, 1 maart 2024

Johanne Leemans
voorzitter RvT

Indirah Tauwnaar
Directeur HUA

3. JAARREKENING

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

3.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	10.014		11.991	
Vervoermiddelen	<u>1</u>		<u>-</u>	
		10.015		11.991
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	7.683		17.400	
Overige vorderingen	<u>7.680</u>		<u>1.095</u>	
		15.363		18.495
<i>Liquide middelen</i>		16.689		2.619
Totaal activazijde		<u><u>42.067</u></u>		<u><u>33.105</u></u>

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

3.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve	30.324		-	
Overige reserves	-		14.248	
		30.324		14.248
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	10.243		11.357	
Overige schulden	1.500		1.500	
Overlopende passiva	-		6.000	
		11.743		18.857
Totaal passivazijde		<u>42.067</u>		<u>33.105</u>

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

3.2 Winst-en-verliesrekening over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Netto-omzet		631.162		475.165
Inkoopwaarde van de omzet		465.793		318.057
Bruto bedrijfsresultaat		<u>165.369</u>		<u>157.108</u>
Afschrijvingen	3.813		2.795	
Overige bedrijfskosten	145.387		165.449	
Som der kosten		<u>149.200</u>		<u>168.244</u>
Bedrijfsresultaat		<u>16.169</u>		<u>-11.136</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-93		-20	
Som der financiële baten en lasten		<u>-93</u>		<u>-20</u>
Resultaat		<u><u>16.076</u></u>		<u><u>-11.156</u></u>

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

3.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting House of Urban arts, statutair gevestigd te Rotterdam, bestaan voornamelijk uit:

1. activiteiten voor contributie betalende talenten
 2. lessen, workshops en bootcamps, (grotendeels) met opengestelde deelname tegen een bijdrage
 3. (semi-)professionele talenten die promo's en voorstellingen doen t.b.v. de stichting en soms een gage ontvangen
 4. scholarship talenten die geen contributie betalen maar diensten leveren als tegenprestatie
 5. talentbegeleiding (naar/tijdens events)
 6. Naschoolse activiteit zonder leerlingbijdrage met bijdrage vanuit school organisatie
 7. Activiteit onder schooltijd zonder leerlingbijdrage met bijdrage vanuit school organisatie.
- De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Zwartewaalstraat 28 te Rotterdam.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting House of Urban arts, statutair gevestigd te Rotterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 55982409.

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

3.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

3.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Op terreinen wordt niet afgeschreven. Op gebouwen in eigen gebruik wordt tot 50% van de WOZ-waarde afgeschreven. Op andere gebouwen (zijnde gebouwen ter belegging) wordt tot de WOZ-waarde afgeschreven.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

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.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bij de resultaatbestemming worden indien en voor zover de fiscale wetgeving dit toelaat boekwinsten opgenomen in een herinvesteringsreserve.

Op aanschaffings- of voortbrengingskosten van bedrijfsmiddelen die zijn aangewezen als bedrijfsmiddelen die in het belang zijn van de bescherming van het Nederlandse milieu wordt willekeurig afgeschreven.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Dividenden

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra de onderneming het recht hierop heeft verkregen.

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

3.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Inventaris
	€
Aanschafwaarde	19.466
Cumulatieve afschrijvingen	-5.639
Boekwaarde per 1 januari	<u>13.827</u>
Afschrijvingen	-3.813
Mutaties 2023	<u>-3.813</u>
Aanschafwaarde	19.466
Cumulatieve afschrijvingen	-9.452
Boekwaarde per 31 december	<u>10.014</u>

Afschrijvingspercentages:

Inventaris	20 %
Vervoermiddelen	0 %

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

3.4 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>7.683</u>	<u>17.400</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

Rekening courant C.V. R'dam Urban Arts Centre U.A.	2.772	207
Rekening courant directie	<u>4.908</u>	<u>888</u>
	<u>7.680</u>	<u>1.095</u>

Rekening courant C.V. R'dam Urban Arts Centre U.A.

Stand per 1 januari	207	-
Mutatie boekjaar	<u>2.565</u>	<u>207</u>
Stand per 31 december	<u>2.772</u>	<u>207</u>

Rekening courant directie

Stand per 1 januari	888	-
Mutatie boekjaar	<u>4.020</u>	<u>888</u>
Stand per 31 december	<u>4.908</u>	<u>888</u>

Over de uitstaand saldi is geen rente berekend

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

3.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rekening courant bank	16.707	2.619
Kruisposten	-18	-
	<u>16.689</u>	<u>2.619</u>

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2023	2022
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	-	29.770
Dotatie bij	30.324	-
Mutatie af	-	-29.770
Stand per 31 december	<u>30.324</u>	<u>-</u>

* Dit betreft een dotatie a € 18.000 voor ontwikkelings- en opleidingsbudget en het restant a € 12.324 voor huisvesting

Overige reserves

Stand per 1 januari	14.248	-1.493
Uit voorstel resultaatbestemming	16.076	-11.156
Mutatie bestemmingsreserve	-30.324	-
Correctie voorgaande jaren*	-	26.897
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>14.248</u>

* Dit betreft een correctieboeking naar de juiste en actuele beginbalans ter aansluiting op de voorgaande periode

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

3.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>10.243</u>	<u>11.357</u>
Overige schulden		
Nog te betalen advies- en accountantskosten	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
Overlopende passiva		
Nog te crediteren bijdrage Gem. Rotterdam (Stadsmarinier)	<u>-</u>	<u>6.000</u>

Huurverplichtingen

Stichting House of Urban Arts heeft met Stichting Kunstaccomodatie Rotterdam een huurovereenkomst afgesloten inzake het pand aan de Zwartewaalstraat 28, te Rotterdam.

Deze overeenkomst is telkens aangegaan voor de duur van een jaar, ingaande op 1 januari 2023 en lopende tot en met 31 december 2024.

Na het verstrijken van de hiervoor genoemde periode kan deze overeenkomst, indien verhuurder en huurder hier overeenstemming over bereiken, worden verlengd.

Beide partijen zijn bevoegd de overeenkomst op te zeggen, ook tussentijds, tegen het einde van een kalendermaand met inachtneming van een opzegtermijn van twee maanden, zonder wegens opzegging tot enigerlei schadevergoeding te zijn gehouden.

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

3.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet		
A1 Publieksinkomsten	65.534	54.847
A3 Overige directe inkomsten	6.270	18.610
A4 Optredens en presentaties in opdracht	10.150	8.202
A5 Inkomsten uit bedrijven en sponsoring	268.608	176.091
B3 Subsidie Gem. Rotterdam (Cultuurplan)	184.600	177.600
B5 Overige bijdragen uit publieke middelen	96.000	39.815
	<u>631.162</u>	<u>475.165</u>

De netto-omzet over 2023 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 32,8% gestegen.

Inkoopwaarde van de omzet

D1 Activiteitenlasten Personeel	393.841	280.668
D2 Activiteitenlasten Materieel	71.952	37.389
	<u>465.793</u>	<u>318.057</u>

Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>3.813</u>	<u>2.795</u>
---------------------------------------	--------------	--------------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	<u>3.813</u>	<u>2.795</u>
------------	--------------	--------------

Overige bedrijfskosten

C1 Beheerslasten Personeel	70.236	77.570
C2 Beheerslasten Materieel	75.151	87.879
	<u>145.387</u>	<u>165.449</u>

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

3.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente- en bankkosten

2023	2022
€	€
93	20

Rotterdam,
Stichting House of Urban arts

Aldus ondertekend:

Datum:

Johanne Leemans

1 maart 2024

NAAM Johanne Leemans:

JM Leemans

Datum:

1 maart 2024

C.B. Fissibue

NAAM Charles

Charles Fissibue