



Jaarrekening 2020

Stichting House of Urban Arts

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Resultaatanalyse	5
Financiële positie	6
Kengetallen	7
BESTUURSVERSLAG	8
Bestuursverslag	9
JAARREKENING	10
Balans	11
Staat van baten en lasten	13
Kasstroomoverzicht	14
Toelichting op de jaarrekening	15
Toelichting op de balans	20
Toelichting op de staat van baten en lasten	24

Financieel verslag

Stichting House of Urban Arts

Voorwoord

Geacht bestuur,

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de staat van baten en lasten en een toelichting hierop.

Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij uiteraard graag bereid.

Met vriendelijke groet,

Deniz Yasar BSc RB

Lid van het Register Belastingadviseurs

Partner bij Stellar Tax Advice

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2020 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van soorten lasten in relatie tot de baten. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2020	% Omzet	2019	% Omzet	Verschil	%
Baten	312.305	100,0%	76.834	100,0%	235.471	306,5%
Activiteitenlasten	214.438	68,7%	50.688	66,0%	163.750	323,1%
Brutomarge	97.867	31,3%	26.146	34,0%	71.721	274,3%
Overige baten	12.099	3,9%	0	0,0%	12.099	100,0%
C1 Beheerslasten personeel	55.587	17,8%	10.200	13,3%	45.387	445,0%
Afschrijvingen	371	0,1%	0	0,0%	371	100,0%
C2 Beheerslasten materieel	58.026	18,6%	11.172	14,5%	46.854	419,4%
Beheerslasten	113.984	36,5%	21.372	27,8%	92.612	433,3%
Resultaat voor belasting	-4.018	-1,3%	4.774	6,2%	-8.792	-184,2%
Resultaat deelnemingen	0	0,0%	-4.774	-6,2%	4.774	100,0%
Resultaat na belasting	-4.018	-1,3%	0	0,0%	-4.018	100,0%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2020 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2020	% balans	31-12-2019	% balans
Materiële vaste activa	11.996	14,1%	0	0,0%
Vaste activa	11.996	14,1%	0	0,0%
Voorraden	3.262	3,8%	0	0,0%
Vorderingen	605	0,7%	829	12,1%
Liquide middelen	69.327	81,4%	6.002	87,9%
Vlottende activa	73.194	85,9%	6.831	100,0%
Activa	85.190	100,0%	6.831	100,0%
Bestemmingsreserves	52.982	62,2%	2.515	36,8%
Weerstandsvermogen	52.982	62,2%	2.515	36,8%
Kortlopende schulden	32.208	37,8%	4.316	63,2%
Passiva	85.190	100,0%	6.831	100,0%

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2020 en staat van baten en lasten over 2020 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2020	2019
Werkkapitaal	40.986	2.515
Quick ratio	2,17	1,58
Current ratio	2,27	1,58
Solvabiliteit (EV/TV)	62,2%	36,8%

Bestuursverslag

Stichting House of Urban Arts

Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ten kantore van Stichting House of Urban Arts ter inzage.

De jaarrekening 2020 is per e-mail door de bestuursleden goedgekeurd en digitaal ondertekend.

Johanne Leemans, interim-voorzitter

JM Leemans

Migoza Maclean, secretaris

Jaarrekening

Stichting House of Urban Arts

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2020	31-12-2019
Vaste activa		
Materiële vaste activa	11.996	0
	11.996	0
Vlottende activa		
Vorraden	3.262	0
Vorderingen	605	829
Liquide middelen	69.327	6.002
	73.194	6.831
Activa	85.190	6.831

Balans passiva

	31-12-2020	31-12-2019
Weerstandsvermogen		
Bestemmingsreserves	52.982	2.515
	52.982	2.515
Kortlopende schulden	32.208	4.316
Passiva	85.190	6.831

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2020		2019
Baten	312.305		76.834
Activiteitenlasten	214.438		50.688
Brutomarge		97.867	26.146
Overige baten		12.099	0
C1 Beheerslasten personeel	55.587		10.200
Afschrijvingen	371		0
C2 Beheerslasten materieel	58.026		11.172
Beheerslasten		113.984	21.372
Resultaat voor belasting		-4.018	4.774
Resultaat deelnemingen		0	-4.774
Resultaat na belasting		-4.018	0

Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

	2020	2019
Bedrijfsresultaat	-4.018	4.774
Aanpassingen bedrijfsresultaat		
Afschrijvingen	371	0
	371	0
Mutatie werkkapitaal		
Mutatie debiteuren	-49	-556
Mutatie voorraden	-3.262	0
Mutatie overige vorderingen	273	-273
Mutatie crediteuren	8.849	0
Mutatie overige schulden	19.043	4.316
	24.854	3.487
Ontvangen dividenden	0	-4.774
Operationele kasstroom	21.207	3.487
Investeringskasstroom		
Materiele vaste activa	-12.367	0
	-12.367	0
Financieringskasstroom		
Vermogensmutaties	54.485	2.515
	54.485	2.515
Mutatie geldmiddelen	63.325	6.002

Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

House of Urban Arts heeft in 2020 een totaal aan 60 optredens, workshops en andere activiteiten verzorgd.

De hoofdactiviteiten van House of Urban Arts zijn onder te verdelen in de volgende categorieën;

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.

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stichting House of Urban Arts is feitelijk gevestigd te Rotterdam, Zwartewaalstraat 28 3081 HZ, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 55982409.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting House of Urban Arts zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

De posten in de jaarrekening van de organisatie worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van de organisatie.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Rjk C1 'Kleine organisaties zonder winststreven'.

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.

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.

Grondslagen van materiële vaste activa

De 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. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben. Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Grondslagen van bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.

Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Grondslagen van voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen van 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.

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten 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. Subsidies die betrekking hebben op investeringen anders dan in materiële activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van het karakter langlopend en/of kortlopend. Jaarlijks valt een gedeelte van deze subsidie vrij, met inachtneming van de wijze waarop de besteding zelf in de jaarrekening wordt verwerkt.

Indien baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, dient de organisatie de omvang van de nog niet bestede bedragen via de resultaatbestemming toe te voegen aan de bestemmingsreserves.

Indien de organisatie in een volgend verslagjaar uit deze bestemmingsreserves respectievelijk bestemmingsfondsen put, dient zij deze besteding in de staat van baten en lasten als last te verwerken. Zij dient deze besteding te verwerken via de resultaatbestemming als een onttrekking aan de bestemmingsreserves respectievelijk bestemmingsfondsen.

Grondslagen van bedrijfskosten

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

Grondslagen van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Grondslagen van afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Grondslagen van resultaat deelnemingen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan de organisatie wordt toegerekend.

Grondslagen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroom overzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroom overzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividend zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Materiële vaste activa		
Inventaris	11.996	0
	11.996	0

De organisatie hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:
Andere vaste bedrijfsmiddelen 20%

Voorraden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Voorraden		
Voorraad Merchandise	2.475	0
Voorraad F&B	787	0
	3.262	0

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen		
Debiteuren	605	556
Overige vorderingen	0	273
	605	829

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Debiteuren		
Debiteuren	605	556
	605	556

Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	69.327	6.002
	69.327	6.002

De liquide middelen staan geheel ter beschikking van de vennootschap.

Weerstandsvermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Weerstandsvermogen		
Bestemmingsreserves	52.982	2.515
	52.982	2.515

De bestemmingsreserve is gevormd in 2020 voor het project School of Urban Arts. Dit project is door de corona maatregelen in 2020 niet afgerond.

Besloten is het project te verlengen tot na de zomer van 2021. Het bestuur heeft daarom besloten een deel van het vermogen te reserveren voor de hervatting van het project van School of Urban Arts.

Daarnaast hebben wij de vergelijkende cijfers 2019 aangepast om dat de overige reservers bestemd waren voor investeringen.

Dit is de verloop van de bestemmingsreserve in 2020:

Beginstand per 1 januari 2020	€ 2.515
Af: Gebruik bestemmingsreserve investeringen*	€ 2.515 -/-
Bij: Bestemming project School of Urban Arts	€ 57.000 +/+
Af: Resultaat 2020	€ 4.018 -/-

Eindstand per 31 december 2020	€ 52.982

* = betreft investeringen inventaris Zwarte Waalstraat 28.

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Kortlopende schulden		
Crediteuren	8.849	0
Overige schulden	23.359	4.316
	32.208	4.316

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Overige schulden		
Nog te ontvangen facturen	20.046	0
Overige schulden	3.313	1.863
Reserveringen Delfshaven	0	3.813
Vooruitontvangen bedragen	0	-1.360
	23.359	4.316

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

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 aangegaan voor de duur van een jaar, ingaande op 1 januari 2020 en lopende tot en met 31 dec 2020. 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.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Baten		
A1 Publieksinkomsten	10.340	4.710
A2 Sponsorinkomsten	8.125	3.592
A3 Overige inkomsten	32.427	4.880
A4 Diverse inkomsten	1.883	6.355
B3 Subsidie Gemeente Rotterdam (Cultuurfonds)	48.600	53.000
B5 Subsidie eenmalig uit publieke middelen	210.930	4.297
	312.305	76.834

Activiteitenlasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Activiteitenlasten		
D1 Activiteitenlasten personeel	153.358	47.891
D2 Activiteitenlasten materieel	4.080	2.797
Reservering bestemmingsreserve	57.000	0
	214.438	50.688

Overige baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Overige baten		
Buitengewone baten	12.099	0
	12.099	0

Beheerslasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Beheerslasten		
C1 Beheerslasten personeel	55.587	10.200
Afschrijvingen	371	0
C2 Beheerslasten materieel	58.026	11.172
	113.984	21.372

C1 Beheerslasten personeel

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
C1 Beheerslasten personeel		
C1.1.1 Directie	34.254	0
C1.1.2 Zakelijke leiding	20.653	10.200
C1.1.3 Baliemedewerker	680	0
	55.587	10.200

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten inventaris	371	0
	371	0

C2 Beheerslasten materieel

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
C2 Beheerslasten materieel		
C2.2.1 Materialen algemeen	343	0
C2.2.2 Huur ZWS	12.518	1.215
C2.2.3 Huur extern	3.275	0
C2.2.4 Beheer- en kantoorkosten	4.758	936
C2.2.6 Verzekeringen	1.264	977
C2.2.7 Accountant/Boekhouder	2.150	4.009
C2.2.8 Onderhoud website	884	0
C2.2.9 Kleine kosten	3.878	20
C2.2.11 Investerings	8.319	0
C2.2.12 Algemene publiciteitskosten	6.121	1.713
C2.2.5 Telefoonkosten	2.014	1.899
C2.2.10 Verbouwing	10.164	0
C2.2.13 Specifieke publiciteitskosten	1.381	403
C2.2.14 Onvoorzien	957	0
	58.026	11.172

Resultaat deelnemingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Resultaat deelnemingen		
Aandeel resultaat deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	-4.774
	0	-4.774

Aandeel resultaat deelnemingen in groepsmaatschappijen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Aandeel resultaat deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Groepsmaatschappij 1	0	-4.774
	0	-4.774

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen na balans plaatsgevonden die van invloed zijn op de jaarrekening.