

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

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

JAARREKENING 2021

Stichting House of Urban arts

Rotterdam

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.	Rapport	
1.1	Opdrachtbevestiging	2
1.2	Financiële positie	3
1.3	Kengetallen	4
2.	Bestuursverslag	
2.1	Bestuursverslag directie	5
3.	Jaarrekening	
3.1	Balans per 31 december 2021	7
3.2	Winst-en-verliesrekening over 2021	9
3.3	Toelichting op de jaarrekening	10
3.4	Toelichting op de balans	16
3.5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening	19

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

Haarlem, 31 maart 2022

Referentie: Definitief
Betreft: jaarrekening 2021

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 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 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	2.598		3.262	
Vorderingen	6.503		-	
Liquide middelen	<u>20.282</u>		<u>69.321</u>	
Totaal vlottende activa		29.383		72.583
Af: kortlopende schulden		<u>10.629</u>		<u>28.473</u>
Werkkapitaal		18.754		44.110
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>9.523</u>		<u>11.996</u>	
		<u>9.523</u>		<u>11.996</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>28.277</u></u>		<u><u>56.106</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>28.277</u>		<u>56.106</u>
		<u><u>28.277</u></u>		<u><u>56.106</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 gedaald met € 25.356.

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

1.3 Kengetallen

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2021</u>
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,73
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	2,66
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	0,27

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2021</u>
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i>	2,52
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	2,76
Omloopsnelheid voorraden <i>Voorraden / Inkoopwaarde van de omzet x 365 dagen</i>	3
Omzetsnelheid voorraden <i>Voorraden / Netto-omzet x 365 dagen</i>	2
Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren / Netto-omzet x 365 dagen</i>	5
Betalingstermijn crediteuren <i>Crediteuren / Inkoopwaarde van de omzet x 365 dagen</i>	11

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

2.1 Bestuursverslag directie

Algemeen

We kijken terug op een bijzonder jaar, het eerste jaar van een nieuwe Cultuurplanperiode, al hadden we ons de start iets anders voorgesteld. De lockdown van januari duurde langer dan verwacht maar belette ons niet om in contact te blijven met de inwoners van de Tarwewijk. Inmiddels voelen we ons zeer verbonden met de wijk en weten mensen ons gelukkig ook goed te vinden. Zo zijn we bijvoorbeeld benaderd door Wethouder Jeugd, Judith Bokhove, om een programma te ontwikkelen voor kwetsbare jongeren en namen we zitting in de Pleincommissie in de wijk.

Tijdens de lockdown hebben we eerder dan begroot een aantal ruimtes in ons pand verbouwd. Deels ingegeven door de Corona maatregelen en deels omdat dit een goede kans was om toch een deel van onze ZZP'ers aan het werk te kunnen houden.

We zijn trots op onze docenten, vrijwilligers en medewerkers. Ondanks de grilligheid van wat wel mocht of op het laatste moment toch niet door kon gaan hebben zij hun tomeloze positiviteit en inzet laten zien. Het resulteerde in meer activiteiten en bereik dan we in ons jaarplan hebben beloofd. Een voorbeeld van de wendbaarheid van docenten, makers en dansers is de voorstelling 'A Urban Christmas Tale' doordat een live voorstelling helaas niet door kon gaan zijn er 5 filmische afleveringen van de voorstelling gemaakt die op ons YouTube kanaal te zien waren.

We zijn ontzettend blij met de ondersteuning die we kregen van mensen om ons heen en zeker ook van de gemeente en fondsen. De coulance regelingen en corona toeslagen hielpen ons door een mooi maar ingewikkeld jaar heen. Het hielp ons om iedereen aan het werk te houden en zoals beloofd 'fair' uit te betalen.

Het bestuur met voorzitter a.i. kwam in 2021 twee keer bijeen. Zij hebben de transitie van bestuur naar Raad van Toezicht begeleidt. Er is een nieuw lid van toekomstig RvT geworven en inmiddels, maart 2022, is de RvT geïnstalleerd.

We wensen jullie veel leesplezier!

Johanne Leemans

Indirah Tauwnaar

Rotterdam, 31 maart 2022

Johanne Leemans
voorzitter RvT

Indirah Tauwnaar
Directeur HUA

3. JAARREKENING

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

3.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>9.523</u>	9.523	<u>11.996</u>	11.996
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Handelsvoorraden	<u>2.598</u>	2.598	<u>3.262</u>	3.262
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	<u>6.503</u>	6.503	<u>-</u>	-
<i>Liquide middelen</i>		20.282		69.321
Totaal activazijde		<u><u>38.906</u></u>		<u><u>84.579</u></u>

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

3.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve	29.770		57.000	
Overige reserves	<u>-1.493</u>		<u>-894</u>	
		28.277		56.106
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	9.129		6.564	
Overige schulden	<u>1.500</u>		<u>21.909</u>	
		10.629		28.473
Totaal passivazijde		<u><u>38.906</u></u>		<u><u>84.579</u></u>

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

3.2 Winst-en-verliesrekening over 2021

	2021	
	€	€
Netto-omzet		446.999
Inkoopwaarde van de omzet		<u>301.619</u>
Bruto bedrijfsresultaat		145.380
Afschrijvingen	2.473	
Overige bedrijfskosten	<u>155.878</u>	
Som der kosten		158.351
Bedrijfsresultaat		<u>-12.971</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-352</u>	
Som der financiële baten en lasten		<u>-352</u>
Resultaat		<u>-13.323</u>
Buitengewone baten	<u>12.724</u>	
Buitengewoon resultaat		12.724
Resultaat		<u><u>-599</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.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) en 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.

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.

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

3.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

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.

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

3.3 Toelichting op de jaarrekening

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	12.367
Cumulatieve afschrijvingen	-371
Boekwaarde per 1 januari	<u>11.996</u>
Afschrijvingen	-2.473
Mutaties 2021	<u>-2.473</u>
Aanschafwaarde	12.367
Cumulatieve afschrijvingen	-2.844
Boekwaarde per 31 december	<u>9.523</u>

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20 %

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

3.4 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Grond- en hulpstoffen		
Voorraad Merchandise	2.463	2.475
Voorraad F&B	<u>135</u>	<u>787</u>
	<u>2.598</u>	<u>3.262</u>

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>6.503</u>	<u>-</u>
------------	--------------	----------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Liquide middelen

Rekening courant bank	<u>20.282</u>	<u>69.321</u>
-----------------------	---------------	---------------

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2021	2020
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	57.000	57.000
Mutatie af	-27.230	-
Stand per 31 december	<u>29.770</u>	<u>57.000</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-894	-894
Uit voorstel resultaatbestemming	-599	-
Stand per 31 december	<u>-1.493</u>	<u>-894</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Handelscrediteuren		
Handelscrediteuren	<u>9.129</u>	<u>6.564</u>
Overige schulden		
Nog te betalen bedragen	1.500	1.863
Nog te ontvangen facturen	-	20.046
	<u>1.500</u>	<u>21.909</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 2022 en lopende tot en met 31 dec 2022.

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

	<u>2021</u>
	€
Netto-omzet	
A1 Publieksinkomsten	48.614
A3 Overige inkomsten	22.192
A4 Diverse inkomsten	18.705
A5 Overige bijdragen	1.730
B3 Subsidie Gem. Rotterdam (Cultuurplan)	179.000
B4 Overige subsidies / bijdragen uit publieke middelen	120.758
B5 Overige bijdragen uit publieke middelen	56.000
	<u>446.999</u>

De netto-omzet over 2021 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 0% gestegen.

Inkoopwaarde van de omzet

D1 Activiteitenlasten Personeel	235.466
D2 Activiteitenlasten Materieel	64.838
D3 Activiteiten / producties	650
Voorraad mutatie	665
	<u>301.619</u>

Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>2.473</u>
---------------------------------------	--------------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	<u>2.473</u>
------------	--------------

Overige bedrijfskosten

C1 Beheerslasten Personeel	71.008
C2 Beheerslasten Materieel	84.870
	<u>155.878</u>

Stichting House of Urban arts te Rotterdam

3.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Financiële baten en lasten

2021

€

Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankkosten

352

Buitengewone baten en lasten

Buitengewone baten

Buitengewone baten

12.724

Rotterdam,
Stichting House of Urban arts