

Stichting The Hague Convention Bureau

Financieel verslag 2019

20 april 2020

Inhoudsopgave

Bestuursverslag over 2019	Pagina	1
Jaarrekening		
Balans per 31 december 2019	Pagina	2
Staat van baten en lasten over 2019	Pagina	4
Toelichting op de balans en op de staat van baten en lasten	Pagina	5
Ondertekening door directie en raad van toezicht	Pagina	13
Controleverklaring	Pagina	14

Bestuursverslag

De stichting The Hague Convention Bureau (THCB) heeft als doel het bevorderen en begeleiden van in Den Haag en omstreken te houden congressen en vergaderingen in de meest ruime zin.

THCB maakt samen met de stichtingen The Hague Marketing Bureau (THMB) en The Hague Business Agency (THBA) onderdeel uit van de 'koepelstichting' The Hague & Partners. Deze groep heeft ten doel het benutten van het 'merk' Den Haag voor de gehele groep en onderdelen daarvan, met als oogmerk het stimuleren van de Haagse economie en werkgelegenheid door met marketing en acquisitie meer (inter)nationale bezoekers, bedrijven/organisaties en congressen te werven en te behouden om zo bij te dragen aan de welvaart en het welzijn van Hagenaars.

Organisatie

De heer Marco Esser en mevrouw Nienke van der Malen vormden tot 1 november 2019 gezamenlijk de directie van THCB. Als gevolg van het vertrek van mevrouw Nienke van der Malen per 1 november 2019 heeft de RvT besloten om de heer Marco Esser binnen de 'koepelstichting' TH&P als enig directeur verantwoordelijk te maken voor zowel de 'koepelstichting' TH&P als voor de onderliggende stichtingen THMB, THCB en THBA.

Resultaten

THCB heeft het in 2019 goed gedaan. Met 92 geworven internationale congressen en vergaderingen in 2019 voegen we de komende jaren een economisch spin-off van € 49,2 miljoen toe aan de stad Den Haag. Deze 92 congressen betekenen een groei van 48% in het aantal bijeenkomsten ten opzichte van 2018. 2019 was een bijzonder congresjaar, met als een van de belangrijke piekmoment de Global Entrepreneurship Summit (GES) die veel publiciteit genereerde.

Financiën

Financiële Positie

De stichtingen binnen de 'koepelstichting' TH&P en de gemeente Den Haag werken op basis van een quasi-inhouseconstructie (RIS251603). De gemeente Den Haag is ook de belangrijkste opdrachtgever en daarmee geldverstrekker. Als gevolg hiervan bestaat er een financiële afhankelijkheid en daarmee samenhangende kwetsbaarheid voor TH&P en haar stichtingen van de gemeente Den Haag. Het moment van opdrachtverstrekking (en de periode waarop dit betrekking heeft) en de bijbehorende (volledige) financiële bijdrage loopt niet synchroon. Zodoende is het van belang om voldoende liquiditeit te hebben om deze periode te kunnen overbruggen. Ook om de continuïteit van de voorziene werkzaamheden voor het behalen van de doelstellingen van TH&P en haar stichtingen is een zekere mate van financiële weerstand en liquiditeit wenselijk.

Het jaar 2019 hebben alle drie de stichtingen afgesloten met een positief exploitatieresultaat. Door het positieve resultaat van THCB ad EUR 216.790 is het eigen vermogen per 31 december 2019 weer positief, ad EUR 144.237.

Bij THCB wordt het positieve resultaat (ad EUR 216.790) ten opzichte van de herziene begroting (ad EUR 174.441) voor een belangrijk deel veroorzaakt door het binnenhalen van een aantal extra opdrachten zoals One Conference, International Business Event, Rechtvaardige Wereld, Receptie Interpol & Claire.

Kasstromen en financieringsbehoeften

De afzonderlijke stichtingen THMB, THCB en THBA die onderdeel uitmaken van de 'koepelstichting' TH&P hebben met de gemeente Den Haag een opdrachtgever opdrachtnemer structuur. Daarbij wordt in november de opdracht middels een jaarplan en begroting uitgevraagd. Na goedkeuring hiervan kan 90% van totale begrotingsbedrag worden gefactureerd. De overige 10% kan na goedkeuring van het jaarverslag (halverwege het volgende jaar) worden gefactureerd.

De financiële positie schommelt gedurende het jaar. Dit hangt enerzijds samen met de spreiding van de verschillende activiteiten en de daarmee gemoeide uitgaven, anderzijds wordt dit veroorzaakt door de timing en de omvang van de opdrachtverstrekking en goedkeuring van het jaarplan en de begroting (en de volledige facturatie hiervan).

Voornaamste Risico's en onzekerheden

De voornaamste risico's en onzekerheden zijn:

- Liquiditeitspositie aan het einde van een (kalender)jaar a.g.v. de wijze van facturatie naar de gemeente Den Haag (90% op voorhand, 10% na goedkeuring van het jaarverslag).

- Afhankelijkheid van de gemeente Den Haag als publieke financier is groot.

De risico's uit de huidige Coronacrisis zijn uitvoerig beschreven en toegelicht in het Bestuursverslag van de koepelstichting TH&P.

Balans per 31 december 2019

(na resultaatbepaling)

In Euro

ACTIVA	2019	2018
VLOTTENDE ACTIVA (1)		
Vorderingen gelieerde stichtingen	48.680	3.343
Debiteuren	28.679	11.481
Vorderingen en overlopende activa	184.422	190.837
Omzetbelasting	<u>50.699</u>	<u>40.716</u>
	312.480	246.377
Liquide middelen (2)	45.805	2.263
TOTAAL ACTIVA	<u><u>358.285</u></u>	<u><u>248.640</u></u>

Balans per 31 december 2019

(na resultaatbepaling)

In Euro

PASSIVA	2019	2018
EIGEN VERMOGEN (3)		
Algemene reserve	95.282	-72.553
Bestemmingsreserve	<u>48.955</u>	<u>0</u>
	144.237	-72.553
VOORZIENINGEN (4)	497	1.716
KORTLOPENDE SCHULDEN (5)		
Schulden gelieerde stichtingen	42.189	99.734
Crediteuren	106.215	36.285
Loonheffing	16.679	30.086
Overige schulden en transitorische posten	<u>48.468</u>	<u>153.371</u>
	213.551	319.475
 TOTAAL PASSIVA	 <u><u>358.285</u></u>	 <u><u>248.640</u></u>

Staat van baten en lasten over 2019

In Euro

	Realisatie 2019	Budget 2019	Realisatie 2018
Baten			
Bijdragen gemeente Den Haag (6)	1.500.000	1.500.000	1.781.000
Projectbijdragen (7)	179.719	150.000	141.863
Overige bijdragen overheid (8)	221.411	85.000	72.020
Dekkingsbijdrage The Hague & Partners (9)	61.027	57.959	-
Totale baten	1.962.158	1.792.959	1.994.883
Lasten			
Besteed aan doelstellingen			
Kosten activiteiten (10)	710.989	579.850	1.261.771
Beheer en administratie			
Personeelskosten (11)	857.324	865.499	830.191
Huisvestingskosten	63.287	71.500	57.066
Algemene lasten	113.769	101.668	78.917
Totale lasten	1.745.368	1.618.517	2.227.946
Exploitatieresultaat excl. rente	216.790	174.442	-233.063
Resultaat	216.790	174.442	-233.063
Resultaatbestemming			
Mutatie Algemene Reserve	167.835		-72.553
Mutatie Bestemmingsreserve	48.955		-160.510
	216.790		-233.063

Toelichting op de balans en op de staat van baten en lasten

Algemeen

Verslaggevende entiteit

De naam van de stichting is Stichting The Hague Convention Bureau (verder genoemd THCB) en is statutair gevestigd in 's Gravenhage, kantoorhoudende aan de Prinses Beatrixlaan 582 te Den Haag. De stichting is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 70549354.

Verslaggevingsperiode

De jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening 2019 is opgesteld volgens de Richtlijn RJk C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

Continuïteit

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Doelstelling en verbonden partijen

De stichting THCB valt onder de koepelstichting The Hague & Partners (TH&P), waaronder in deze groep ook de volgende stichtingen vallen: de Stichting The Hague Marketing Bureau (THMB) en de Stichting The Hague Business Agency (THBA).

THCB heeft conform de statuten als doel het werven en bevorderen en begeleiden van in Den Haag en omstreken te houden congressen en vergaderingen in de meest ruime zin, alsmede al hetgeen met vorenstaande verband houdt in de meest ruime zin.

De stichting tracht haar doel te verwezenlijken met alle wettige middelen die de stichting daartoe ten dienste staan, waarbij de stichting zich richt naar het belang van de groep en de gemeente Den Haag.

De groep heeft ten doel het benutten van het merk Den Haag voor de gehele groep en onderdelen daarvan, met als oogmerk het stimuleren van de Haagse economie en werkgelegenheid door met marketing en acquisitie meer (inter)nationale bezoekers, bedrijven/organisaties en congressen te werven en te behouden om zo bij te dragen aan de welvaart en het welzijn van Hagenaars.

Directie

De directie bestaat uit 1 persoon. Vanaf 1 oktober 2018 is dit de heer Marco Esser. De directie wordt benoemd door de Raad van Toezicht.

Toelichting op de balans en op de staat van baten en lasten

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De gehanteerde grondslagen voor waardering en van bepaling van het saldo van de baten en lasten zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Activa en passiva

Activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Presentatie- en functionele valuta

De jaarrekening is gepresenteerd in hele euro's. De euro is tevens de functionele valuta van de stichting.

Vreemde valuta

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum. De uit de afwikkeling van omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de staat van baten en lasten.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van de voorziening voor oninbaarheid.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen wordt ingedeeld in de algemene reserve en bestemmingsreserves.

Bestemmingsreserve

De directie besluit in overleg met de opdrachtgever zijnde de Gemeente Den Haag of gelabelde middelen die per balansdatum nog niet zijn besteed, worden opgenomen in een bestemmingsreserve.

Algemene reserve

Het exploitatieresultaat na dotaties / ontrekkingen aan de bestemmingsreserves wordt toegevoegd / onttrokken aan de algemene reserve.

Toelichting op de balans en op de staat van baten en lasten

Grondslagen voor bepaling van het saldo van baten en lasten

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen kunnen al verantwoord worden zodra deze voorzienbaar zijn. De opbrengsten worden verwerkt op moment van realisatie. De kosten worden verwerkt wanneer deze bekend zijn in de periode waarop ze betrekking hebben.

Baten

De ontvangen of toegezegde baten worden verantwoord in het jaar van ontvangst c.q. toezegging tenzij anders vermeld.

The Hague Convention Bureau kent een projectmatige financieringsstructuur. De vaste en variabele kosten van projecten worden in beginsel gedekt door de aan die projecten verbonden gemeentelijke bijdragen en overige projectinkomsten. De opbrengsten van de diverse activiteiten dienen ter dekking van de kosten van het project of projecten waaraan de activiteiten zijn verbonden. Ondanks het feit dat een deel van de financiering wordt gerealiseerd door partnerbijdragen en overig directe opbrengsten, vormen de (gemeentelijke) bijdragen de financiële basis voor de projecten. De vaste en variabele kosten van de activiteiten worden berekend en rekening houdend met de eerder genoemde financieringscomponenten opgenomen in een jaarlijkse aanvraag voor een bijdrage van de gemeente Den Haag.

In het kader van de vraaggerichte werkwijze van de organisatie bepaalt The Hague Convention Bureau aan welke activiteiten een budget wordt toegekend. Hierbij wordt rekening gehouden met de continuïteit van de organisatie.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt in de staat van baten en lasten.

Lasten

TH&P belast haar personeelskosten, huisvestingskosten en overige algemene kosten door aan de stichtingen binnen de koepelorganisatie.

De bestedingen worden verantwoord in het jaar waarin de verplichtingen, samenhangend met de in dat jaar te realiseren opbrengsten, zijn aangegaan. De kosten worden verwerkt op moment van ontvangst van de factuur in het jaar waarop het betrekking heeft.

Pensioenen

THCB heeft haar pensioenregeling ondergebracht bij de pensioenuitvoeringsorganisatie PFZW. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

Toelichting op de balans en op de staat van baten en lasten 2019 2018

VLOTTENDE ACTIVA (1)

Vorderingen gelieerde stichtingen

The Hague Marketing Bureau	48.630	-
The Hague Business Agency	50	-
The Hague & Partners	-	3.343
	48.680	3.343
	48.680	3.343

Debiteuren

Debiteuren	28.679	11.481
	28.679	11.481
	28.679	11.481

Per balansdatum zijn er geen voorziene verliezen, derhalve is er geen voorziening opgenomen.

Vorderingen en overlopende activa

Kruisposten	-	658-
Voorschotten personeel	43	523
Nog te factureren bedragen	-	2.000
Vooruitbetaalde pensioenpremie	6.016	-
Vooruitbetaalde bedragen	28.362	10.872
Nog te ontvangen bijdrage Gemeente Den Haag	150.000	178.100
	184.422	190.837
	184.422	190.837

De nog te ontvangen bijdrage Gemeente Den Haag betreft 10% van de jaaropdracht zijnde EUR 150.000.

Liquide Middelen (2)

De liquide middelen van The Hague Convention Bureau zijn vrij besteedbaar.

Toelichting op de balans en op de staat van baten en lasten 2019 2018

EIGEN VERMOGEN (3)

Per 1 jan	72.553-	160.510
Exploitatiesaldo	216.790	233.063-
Stand eigen vermogen per 31 dec	144.237	72.553-

Ontwikkeling Eigen Vermogen

	Mutatie	
Algemene Reserve	167.835	95.282
Bestemmingsreserve	48.955	48.955
	216.790	72.553-

Statutaire resultaatsbestemming regeling

Voor het project Delegate Experience is een bestemmingsreserve gevormd van EUR 48.955. In 2020 zal deze bestemmingsreserve worden aangewend. De rest van het exploitatieresultaat ad EUR 167.835 wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Door deze toevoeging aan de algemene reserve is het eigen vermogen per balansdatum weer positief zijnde EUR 95.282.

VOORZIENINGEN (4)

Voorziening jubilea uitkeringen	497	1.716
	497	1.716
Stand per 1 jan	1.716	-
Mutatie	1.219	1.716
Stand per 31 dec	497	1.716

Ter dekking van verwachte toekomstige uitkeringen voor jubilea is een voorziening gevormd.

Toelichting op de balans en op de staat van baten en lasten	2019	2018
KORTLOPENDE SCHULDEN (5)		
<i>Schulden gelieerde stichtingen</i>		
The Hague Marketing Bureau	-	98.112
The Hague Business Agency	-	1.622
The Hague & Partners	42.189	-
	42.189	99.734
<i>Crediteuren</i>		
Saldo crediteuren	106.215	36.285
	106.215	36.285
 <i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen bedragen	-	85.000
Nog te betalen bedragen	5.299	28.950
Reservering accountantskosten	15.000	-
Reservering vakantiegeld	19.938	27.048
Reservering vakantiedagen	8.231	12.373
	48.468	153.371

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Kredietfaciliteit

Stichting The Hague Convention Bureau beschikt niet over een eigen Rekening Courant Kredietfaciliteit.

Gebeurtenissen na balansdatum

Coronacrisis

Het uitbreken van het Coronavirus en de preventieve maatregelen genomen door de overheid zorgen voor grote economische onzekerheid op tenminste de korte termijn en waarschijnlijk ook de langere termijn. De ontwikkelingen zijn op dit moment echter zeer onzeker en onderhevig aan veranderingen. Aangezien deze situatie niet kon worden voorzien op balansdatum is de eventuele impact hiervan op THCB niet verwerkt in de cijfers van de jaarrekening per 31 december 2019.

Gegeven de hoge mate van onzekerheid over de ontwikkeling van de Coronacrisis is het niet mogelijk een redelijke schatting te geven van de totale impact hiervan op THCB. Wel verwachten wij nadelige effecten als gevolg van lagere partnerbijdragen en minder extra projectbijdragen.

Voor een goede financiële afronding van het jaar 2020 is het risico van de Coronacrisis beperkt aangezien de gemeentebijdrage reeds binnen is.

Toelichting op de balans en op de staat van baten en lasten

Baten

Bijdrage gemeente Den Haag

Opdrachtbrief		bedrag:
DSO / 2019.529	Opdracht The Hague Convention Bureau	1.500.000
		<u>1.500.000</u>

	2019	Budget 2019	2018
Bijdragen Gemeente Den Haag:			
- Gemeente Den Haag	1.500.000	1.500.000	1.781.000
<i>Bijdragen gemeente Den Haag (6)</i>	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>	<u>1.781.000</u>
Project bijdragen:			
- Partners	179.719	150.000	141.863
<i>Projectbijdragen (7)</i>	<u>179.719</u>	<u>150.000</u>	<u>141.863</u>
Overige bijdragen overheid:			
- Delegate experience	85.000	85.000	-
- One conference	41.285	-	-
- International business event	30.344	-	-
- Rechtvaardige wereld	16.060	-	-
- Interpol	28.922	-	-
- VIP diners	8.352	-	-
- Innovation Quarter	5.653	-	-
- Claire	5.795	-	-
- Mice Peak	-	-	72.020
<i>Overige bijdragen overheid (8)</i>	<u>221.411</u>	<u>85.000</u>	<u>72.020</u>
Totaal	<u><u>1.901.130</u></u>	<u><u>1.735.000</u></u>	<u><u>1.994.883</u></u>

Ten opzichte van de begroting zijn de projectbijdragen en overige bijdragen overheid hoger uitgevallen. Dit wordt veroorzaakt bij de partnerbijdragen door extra bijdragen FAM trips en Trade shows. De extra opdrachten die door THCB zijn binnengehaald voor de gemeente Den Haag zijn hierboven benoemd.

<i>Dekkingsbijdrage The Hague & Partners (9)</i>	<u><u>61.027</u></u>	<u><u>57.959</u></u>	<u><u>-</u></u>
---	----------------------	----------------------	-----------------

Het resultaat uit extra opdrachten binnen de koepelstichting TH&P wordt evenredig aan de stichtingen The Hague Marketing Bureau, The Hague Business Agency en The Hague Convention Bureau toegerekend (3x 1/3).

Toelichting op de balans en op de staat van baten en lasten

Lasten

Kosten activiteiten (10)

	2019	Budget 2019	2018
Besteed aan doelstellingen			
- THCB Algemene Support	11.940	5.000	48.505
- Acquisitie	271.819	277.500	452.590
- Marketing	262.056	106.500	227.903
- Trends en Data	117.632	108.600	140.126
- Delegates en congressontwikkeling	36.045	72.250	130.848
- Stakeholders	11.496	10.000	13.957
Totaal	<u>710.989</u>	<u>579.850</u>	<u>1.013.929</u>
Beheer en administratie			
- Personeelslasten (11)	857.324	865.499	830.191
- Huisvestingslasten	63.287	71.500	57.066
- Algemene lasten	90.747	77.335	78.917
Totaal	<u>1.011.358</u>	<u>1.014.334</u>	<u>966.174</u>
Indirecte Lasten			
- Overhead	-	-	118.291
- Raad van Toezicht	23.022	24.333	20.437
- Transitiekosten	-	-	109.114
Totaal	<u>23.022</u>	<u>24.333</u>	<u>247.842</u>
Totaal	<u><u>1.745.368</u></u>	<u><u>1.618.517</u></u>	<u><u>2.227.946</u></u>

De 'out of pocket' kosten (besteed aan de doelstellingen) zijn hoger dan begroot, dit is in lijn met de opbrengsten die ook hoger zijn dan begroot door het binnen halen van extra opdrachten door THCB.

De personeelskosten, huisvesting en algemene lasten, na doorbelasting van TH&P, zijn conform de begrote kosten.

	2019	Budget 2019	2018
Personeelskosten (11)			
Salarissen	396.724	} 493.000	583.739
Sociale Lasten	70.082		103.261
Pensioenpremies	55.434		89.181
Overige personeelskosten	25.367	30.125	54.009
Doorbelaste personeelskosten TH&P	273.834	311.636	-
Doorbelaste overige personeelskosten TH&P	35.883	30.738	-
Totaal	<u>857.324</u>	<u>865.499</u>	<u>830.191</u>

Er waren gedurende 2019 8,86 fte (2018: 13,12 fte) in dienst bij The Hague Convention Bureau. De WNT verantwoording is opgenomen bij de koepelstichting The Hague & Partners.

Ondertekening door directie en raad van toezicht

Den Haag, april 2020

De heer Marco Esser, algemeen directeur

Raad van Toezicht

Mevrouw Marjet van Zijl

Mevrouw Annette Nijs

Mevrouw Susanne Stolte

De heer Jacco Visser

De heer Henk Jagersma