

The Hague Convention Bureau

Financieel jaarverslag

08-04-2019

Statutaire vestigingsplaats:
Adres:

Den Haag
Prinses Beatrixlaan 582
2595 BM Den Haag



3-0 APR. 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatiedoeleinden

Inhoudsopgave

Bestuursverslag over 2018	Pagina	1
Jaarrekening		
Balans per 31 december 2018	Pagina	2
Staat van Baten en Lasten over 2018	Pagina	4
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening	Pagina	5
Toelichting op de Balans	Pagina	8
Toelichting op de Staat van Baten en Lasten	Pagina	13
Verklaring accountant	Pagina	17
Ondertekening Directie	Pagina	18



30 APR. 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatiedoeleinden

Bestuursverslag

Bestuursverslag THCB

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

Mevrouw Nienke van der Malen – van der Horst vormde tot 1 oktober 2018 de directie. Als gevolg van het tussentijdse vertrek van de directeur van THBA per 1 oktober 2018 heeft de RvT besloten om de andere twee directeuren binnen de 'koepelstichting' TH&P (de heer Marco Esser en mevrouw Nienke van der Malen – van der Horst) gezamenlijk verantwoordelijk te maken voor zowel de 'koepelstichting' TH&P als voor de onderliggende stichtingen THMB, THCB en THBA.

Resultaten

Op congresgebied heeft Den Haag het in 2018 goed gedaan. De 123.056 deelnemersdagen in 2018 vertegenwoordigen bij elkaar een economische waarde van € 46,9 miljoen (het doel voor 2018 was € 43,9 miljoen). Dat is een groei van 4,4% vergeleken met 2017. Daarnaast heeft The Hague Convention Bureau in 2018 voor de komende jaren 62 internationale congressen en vergaderingen weten te boeken voor Den Haag; een groei van 32% in het aantal bijeenkomsten ten opzichte van 2017. Het afgelopen jaar was een bijzonder congresjaar met onder meer het gerenommeerde One Young World congres dat veel publiciteit genereerde en de World Lung Health conferentie; met 3.919 deelnemers de grootste publieke conferentie die ooit in Den Haag heeft plaatsgevonden.

Bij de totstandkoming van het The Hague Convention Bureau in 2014 was de doelstelling in de middellange termijnstrategie 2014-2018 om in vier jaar tijd te komen tot 50% meer congresdeelnemersdagen. De cijfers laten zien dat die groei neerkomt op 58%, waarmee we die doelstelling in 2018 ruimschoots hebben gehaald.

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. Ten behoeve van de financiële samenhang en onderlinge borging van alle stichtingen over en weer, is op verzoek van de accountant een Letter of Comfort opgesteld.

Financieel gezien hebben alle drie de stichtingen een slecht jaar achter de rug. Zowel THMB, THCB als THBA laten een negatief exploitatiesaldo zien. In 2019 zullen de stichtingen dus moeten koersen naar een overschot in de exploitatie.

Bij THCB wordt het negatieve resultaat (van -€ 72.553,-) ten opzichte van de begroting voor een belangrijk deel veroorzaakt door een overbesteding op marketingkosten, vanwege de in het oog springende congressen in 2018 One Young World en World Lung Health. Het overige deel komt door iets hogere personeelskosten en iets lagere partnerinkomsten dan begroot.

Per jaareinde 2018 heeft THCB een klein negatief Eigen Vermogen van -€ 72.553,-. Gezien de aard van de stichting kan er slechts zeer beperkt Eigen Vermogen worden opgebouwd.

 MAZARS

30 APR. 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatiedoeleinden

Kasstroom 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).
- Negatief Eigen Vermogen eind 2018 bij THCB. Hiervoor is als mitigerende maatregel op verzoek van de accountant een Letter of Comfort opgesteld. Hierbij verplicht de stichting The Hague & Partners en haar gelieerde stichtingen zich er onvoorwaardelijk en onherroepelijk toe om elkaar te voorzien van adequate financiële steun, hetzij in de vorm van een storting van kapitaal of een lening, dan wel een andere vorm van ondersteuning, die de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten van de begunstigde zal verzekeren.
- Afhankelijkheid van de gemeente Den Haag als publieke financier is groot.
- Bij THMB en THCB zijn de kosten van ziekteverzuim door de hoge kosten van de verzekering niet gedekt en moeten uit de lopende kosten worden opgevangen.



30 APR. 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatiedoeleinden

Balans per 31 december 2018

(na resultaatbepaling)

In Euro

ACTIVA	2018	Openings balans
VLOTTENDE ACTIVA (1)		
Vorderingen gelieerde stichtingen	3.343	0
Debiteuren	11.481	0
Vorderingen en overlopende activa	190.837	197.758
Omzetbelasting	<u>40.716</u>	<u>0</u>
	246.377	197.758
Liquide middelen (2)	2.263	0
TOTAAL ACTIVA	<u><u>248.640</u></u>	<u><u>197.758</u></u>

Balans per 31 december 2018

(na resultaatbepaling)

In Euro

PASSIVA	2018	Openings balans
EIGEN VERMOGEN (3)		
Algemene reserve	-72.553	0
Bestemmingsreserve Convention Bureau	<u>0</u>	<u>160.510</u>
	-72.553	160.510
VOORZIENINGEN (4)	1.716	2.075
KORTLOPENDE SCHULDEN (5)		
Schulden gelieerde stichtingen	99.734	
Crediteuren	36.285	0
Premies sociale verzekeringen	30.086	0
Overige schulden en transitorische posten	<u>153.371</u>	<u>35.173</u>
	319.475	35.173
TOTAAL PASSIVA	<u><u>248.640</u></u>	<u><u>197.758</u></u>

Staat van baten en lasten over 2018

In Euro

	Realisatie 2018	Budget 2018	Realisatie 2017	Budget 2017
Baten				
Bijdragen gemeente Den Haag (6)	1.781.000	1.781.000	1.781.000	1.781.000
Projectbijdragen (7)	141.863	165.000	139.634	145.000
Overige bijdragen overheid (8)	72.020	0	0	0
Totale baten	1.994.883	1.946.000	1.920.634	1.926.000
Lasten				
Besteed aan doelstellingen				
Kosten activiteiten (9)	1.261.771	1.181.510	1.210.531	1.414.850
Beheer en administratie				
Personeelskosten (10)	830.191	800.000	741.498	704.500
Huisvestingskosten (11)	57.066	58.500	55.385	51.000
Algemene lasten (12)	78.917	66.500	62.560	65.500
Totale lasten	2.227.946	2.106.510	2.069.974	2.235.850
Exploitatieresultaat excl. rente	-233.063	-160.510	-149.340	-309.850
Resultaat	-233.063	-160.510	-149.340	-309.850
Resultaatbestemming				
Onttrekking aan bestemmingsreserve Convention Bureau	-160.510			
Mutatie Algemene Reserve	-72.553			
Totaal:	-233.063			

M MAZARS

30 APR 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatiedoeleinden

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening

Algemeen

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld volgens de richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJK C1 "Kleine organisaties-zonder-winststreven".

De stichting is opgericht op 1 januari 2018 als een afsplitsing van The Hague Marketing Bureau. Voor beide stichtingen wordt over 2018 een eigen jaarrekening opgesteld.

Statutaire doelstelling

Stichting The Hague Convention Bureau 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.

Verbonden partijen

De stichting maakt deel uit van een groep waarvan de stichting The Hague & Partners, statutair gevestigd in Den Haag (de "koepelstichting") aan het hoofd staat en waarvan, naast stichting The Hague Marketing Bureau ook de stichting The Hague Business Agency deel uit maakt.

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.

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

Continuïteit

De jaarrekening van The Hague Convention Bureau is gebaseerd op het continuïteitsuitgangspunt. De continuïteit van The Hague Convention Bureau hangt af van het budget dat zij ontvangt van de gemeente Den Haag. Op basis van in het verleden verkregen budget verwacht de Stichting geen continuïteitsprobleem in de nabije toekomst. Toekomstige besluiten door de gemeente Den Haag kunnen dit uitgangspunt in gevaar brengen wanneer toekomstig budget ontoereikend is voor de vaste lasten van de Stichting. Eind 2018 was er een negatief Eigen Vermogen. Hiervoor is als mitigerende maatregel een Letter of Comfort opgesteld. Hierbij verplicht de stichting The Hague & Partners en haar gelieerde stichtingen zich er onvoorwaardelijk en onherroepelijk toe om elkaar te voorzien van adequate financiële steun, hetzij in de vorm van een storting van kapitaal of een lening, dan wel een andere vorm van ondersteuning, die de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten van de begunstigde zal verzekeren.

De jaarrekening is opgemaakt op 08-04-2019.

 MAZARS

30 APR. 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatiedoeleinden

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van de voorzieningen voor oninbaarheid.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde.

De voorziening voor de pensioenverplichting dient ter dekking van de verwachte kosten.

Voor de bepaling van de hoogte van deze voorziening wordt een schatting gemaakt, gebaseerd op de volgende uitgangspunten: een disconteringsvoet van 1,5%, een verwachte salarisstijging van 2% en een uittredingskans van 5%.

Pensioenverplichting

De pensioentoezeggingen van The Hague Convention Bureau zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De Pensioenaanspraken zijn gebaseerd op leeftijd, diensttijd en salaris en kwalificeren op grond van Richtlijn voor de jaarverslaggeving 271 (RJ) als een toegezegde pensioenregeling op basis van een (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt. Ingeval van een tekort bij Zorg & Welzijn heeft de stichting geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen, anders dan hogere toekomstige premies.

Kredietrisico

De stichting handelt enkel met kredietwaardige partijen en heeft procedures opgesteld om de kredietwaardigheid te bepalen. Tevens heeft de stichting richtlijnen opgesteld om de omvang van het kredietrisico bij elke partij te beperken. Bovendien bewaakt de stichting voortdurend haar vorderingen en hanteert de stichting een strikte aanmaningsprocedure. Door de bovenstaande maatregelen is het kredietrisico voor de stichting minimaal. Verder zijn er geen belangrijke concentraties van kredietrisico binnen de stichting.

Liquiditeitsrisico

Het risico voor de stichting dat toekomstige kasstromen verbonden aan een monetair financieel instrument fluctueren in omvang is minimaal.

Ziektekosten

The Hague Convention Bureau heeft geen verzekering ter dekking van het risico van (langdurig) zieke medewerkers omdat de jaarlijkse kosten veel hoger zijn dan de uitkeringen. Als gevolg daarvan komen eventuele ziektekosten derhalve direct ten laste van het resultaat en dus van de Algemene Reserve. Gezien de geringe hoogte hiervan is dit een risico voor de stichting.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en overigens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

Baten

The Hague Convention Bureau kent een projectmatige financieringsstructuur. De integraal berekende kostprijs van projecten wordt 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 marktinkomsten en directe opbrengsten, vormen de (gemeentelijke) bijdragen de financiële basis voor de projecten. De kosten van de activiteiten worden integraal 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.

Lasten

De kosten die betrekking hebben op de verbonden partijen in de groep worden verdeeld op basis van afgeronde loonsom verhouding volgens begroting, de verhouding welke gehanteerd wordt is 45/30/25. Hierop zijn uitzonderingen als er voor afzonderlijke posten een andere afspraak wordt gemaakt. Dit laatste is bijvoorbeeld bij de kosten van de Raad voor Toezicht, deze kosten verdelen wij ieder voor een derde.

Rente

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig in de staat van baten en lasten verwerkt.

Pensioen

Stichting The Hague Convention Bureau is aangesloten bij het pensioenfonds Zorg & Welzijn. De door Zorg & Welzijn verzorgde pensioenregeling is een middelloonregeling en geldt voor alle werknemers.

 MAZARS

30 APR. 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatiedoeleinden

Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA (1)

Vorderingen gelieerde stichtingen

The Hague & Partners

Totaal:

2018 Openings balans	
3.343	0
3.343	0

The Hague Convention Bureau heeft geen voorraden waardepapieren of kaarten op haar balans.

Debiteuren

debiteuren

2018 Openings balans	
11.481	0
11.481	0

Debiteuren inclusief verbonden partijen:

The Hague & Partners

Overige debiteuren

Stand per 31 december

2018 Openings balans	
3.343	0
11.481	0
14.824	0

De voorziening dubieuze debiteuren bedraagt € 605,- deze is opgenomen in de post debiteuren. Dit betreft een factuur uit het derde kwartaal (Huis ten Hage), ouder dan drie maanden zodat wij deze geheel reserveren.

Vorderingen en overlopende activa

Kruisposten

Voorschotten personeel

Nog te factureren bedragen

Vooruitbetaalde bedragen

Nog te ontvangen bijdragen van de gemeente Den Haag

Vordering op THMB

2018 Openings balans	
-658	0
523	0
2.000	0
10.872	0
178.100	0
0	197.758
190.837	197.758

Het bedrag kruisposten in de openingsbalans bestaat uit € 160.510,- reserves, € 35.174,- vakantie recht reservering en een nog te betalen bedrag van € 2.074,-.

M **MAZARS**

30 APR 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatiedoeleinden

Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA (1)

Omzetbelasting

De post belastingen is per 31-12 een te vorderen bedrag aan BTW (€ 41.297) en een bedrag aan te betalen BTW (€ 581), per saldo € 40.716,-. Aangezien het grootste deel van onze inkomsten bestaat uit een gemeentelijke bijdrage en die eerder in het jaar (90%) met BTW wordt gefactureerd, is er doorgaans in de overige maanden een te vorderen bedrag aan omzetbelasting.

Liquide Middelen (2)

The Hague Convention Bureau heeft geen kredietfaciliteit. De liquide middelen zijn vrij besteedbaar.

Toelichting op de balans

PASSIVA

Eigen Vermogen (3)

	2018	Openings balans
Per 1-01	160.510	160.510
Exploitatiesaldo	233.063-	-
Stand Eigen Vermogen per 31-12	72.553-	160.510

Ontwikkeling Eigen Vermogen

	Mutatie	2.018	Openings balans
Bestemmingsreserve The Hague Convention Bureau	-160.510	0	160.510
Algemene Reserve	-72.553	-72.553	0
Totaal per 31-12	-233.063	-72.553	160.510

Statutaire resultaatsbestemming regeling

Het resultaat ad € 233.063 negatief is onttrokken aan het Eigen Vermogen.

Het resultaat van The Hague Convention Bureau (-/-€ 233.063) wordt aan de op de openingsbalans gevormde bestemmingsreserve (€ 160.510) onttrokken waardoor de bestemmingsreserve op € 0 eindigt en waarna het restant van het negatieve resultaat op de algemene reserve wordt gemuteerd zodat dit eindigt op negatief € 72.553.

M M A Z A R S

30 APR. 2019

Mazars N.V.
Gewaardeerd
voor identificatiedoeleinden

Toelichting op de balans

PASSIVA

<i>Voorzieningen (4)</i>	2018	Openings balans
Voorziening jubilea uitkeringen	1.716	2.075
Totaal voorzieningen:	1.716	2.075

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

KORTLOPENDE SCHULDEN (5)

<i>Schulden gelieerde stichtingen</i>	2018	Openings balans
The Hague Marketing Bureau	98.112	
The Hague Business Agency	1.622	
The Hague & Partners	0	
Saldo Schulden gelieerde stichtingen	99.734	0

<i>Crediteuren</i>	2018	Openings balans
Saldo crediteuren	36.285	0

<i>Premies sociale verzekeringen</i>	2018	Openings balans
Premies sociale verzekeringen	30.086	0

De post premies sociale verzekeringen betreft de af te dragen premies van december.

Overige schulden en overlopende passiva

	2018	Openings balans
Overige schulden en overlopende passiva	153.371	35.173

<i>Uitsplitsing overige schulden en overlopende passiva:</i>	2018	Openings balans
Vooruitontvangen	85.000	
Nog te betalen bedragen	28.950	
Vakantiegeld	27.048	22.933
Vakantiedagen	12.373	12.240
Totaal:	153.371	35.173

M M A Z A R S

30 APR. 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatiedoeleinden

Toelichting op de balans

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Kredietfaciliteit

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

Toelichting op de staat van baten en lasten 2018

Baten

	2018	%	Budget 2018	2017	%	Budget 2017
Opbrengsten activiteiten:						
Bijdragen Gemeente Den Haag:						
- Gemeente Den Haag	1.781.000	89,3	1.781.000	1.781.000	92,7	1.781.000
Bijdragen gemeente Den Haag (6)	1.781.000	89,3	1.781.000	1.781.000	92,7	1.781.000
Project bijdragen:						
- Stakeholders	141.863	7,1	165.000	139.634	7,3	145.000
Projectbijdragen (7)	141.863	7,1	165.000	139.634	7,3	145.000
Overige bijdragen overheid:						
- Mice Peak	72.020	3,6	0	0	0,0	0
Overig bijdragen overheid (8)	72.020	3,6	0	0	0,0	0
Totaal	1.994.883	100	1.946.000	1.920.634	100	1.926.000

Het activiteitenpakket en de vaste lasten worden voor een groot deel gefinancierd door de gemeente Den Haag. De Overige bijdragen overheid bestaan uit bijdragen van Partners.
De projectbijdragen zijn in totaal licht toegenomen t.o.v. 2017.

M  **MAZARS**

30 APR 2019

Mazars N.V.
Gewaardeerd
voor identificatiedoeleinden

Toelichting op de staat van baten en lasten 2018

Bijdrage gemeente:

Opdrachtbrief	bedrag:
DSO_SO/2018.435	opdracht The Hague Convention Bureau 1.781.000
Totaal overheidsbijdragen	1.781.000

Kosten activiteiten (9)

	2018	%	Budget 2018	2017	%	Budget 2017
Besteed aan doelstellingen						
- THCB Algemene Support	48.505	2,2	50.000	286.564	13,8	377.550
- Acquisitie	452.590	20,3	500.000	472.626	22,8	524.300
- Marketing	227.903	10,2	196.510	312.009	15,1	380.000
- Trends en Data	140.126	6,3	115.000	0	0,0	0
- Delegates en congresontwikkeling	130.848	5,9	50.000	0	0,0	0
- Stakeholders	13.957	0,6	21.000	0	0,0	0
Totaal	1.013.929	45,5	932.510	1.071.199	51,7	1.281.850
Beheer en administratie						
- Personeelslasten	830.191	37,3	800.000	741.498	35,8	704.500
- Huisvestingslasten	57.066	2,6	58.500	55.385	2,7	51.000
- Algemene lasten	78.917	3,5	66.500	62.560	3,0	65.500
Totaal	966.174	43,4	925.000	859.443	41,5	821.000
Indirecte Lasten						
- Overhead	118.291	4,3	124.000	133.000	6,4	133.000
- Raad van Toezicht	20.437	1,9	20.000	6.333	0,3	0
- Transitiekosten	109.114	5,9	105.000	0	0,0	0
Totaal	247.842	11,1	249.000	139.333	6,7	133.000
Totaal	2.227.946	100,0	2.106.510	2.069.974	100,0	2.235.850

M MAZARS

30 APR 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatiedoelinden

Toelichting op de staat van baten en lasten 2018

Eind 2017 was er bij The Hague Marketing Bureau ten behoeve van The Hague Convention Bureau een bestemmingsreserve ter grootte van € 160.510. Deze is in 2018 geheel opgebruikt.

Personeelskosten (10)	2018	Budget 2018	2017	Budget 2017
Salarissen	583.739	584.000	560.468	532.500
Sociale Lasten	103.261	99.500	92.229	87.500
Pensioenpremies	89.181	86.000	79.654	75.500
Overige personeelskosten	54.009	30.500	9.147	9.000
	<u>830.191</u>	<u>800.000</u>	<u>741.498</u>	<u>704.500</u>

De Totale personeelskosten vallen hoger uit dan begroot. Dit wordt onder andere veroorzaakt doordat de vertegenwoordiging in Duitsland en in de VS komen te vervallen (waardoor er bij de post acquisitie geld overblijft) en wordt vervangen door een medewerker in vaste dienst die de Duitse vertegenwoordiging gaat doen.

Er waren gedurende 2018 13,12 fte in dienst bij The Hague Convention Bureau.

WNT (Wet Normering Topinkomens)

De WNT verantwoording is opgenomen bij de koepelstichting voor de groep The Hague & Partners.

Huisvestingskosten (11)	2018	Budget 2018	2017	Budget 2017
Huur	57.066	58.500	55.385	51.000
	<u>57.066</u>	<u>58.500</u>	<u>55.385</u>	<u>51.000</u>

De huisvestingskosten betreft de kosten van twee lokaties, te weten Grote Marktstraat en vanaf november de huur voor het WTC Den Haag.

M  **MAZARS**

30 APR 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatiedoelinden

Toelichting op de staat van baten en lasten 2018

	2018	Budget 2018	2017	Budget 2017
Algemene lasten (12)				
Copier en automatisering	205	0	0	0
(Juridische) advies kosten en verzekeringen	15.458	12.500	11.970	12.000
Overige kosten algemeen	63.255	54.000	50.590	53.500
	<u>78.917</u>	<u>66.500</u>	<u>62.560</u>	<u>65.500</u>

De Algemene lasten komen als totaal iets hoger uit dan begroot.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen bij The Hague Convention Bureau na balansdatum bekend.

M  **MAZARS**

30 APR 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatiedoeleinden

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de directie en de raad van toezicht van
Stichting The Hague Convention Bureau

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2018

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting The Hague Convention Bureau te Den Haag gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting The Hague Convention Bureau per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijn Rjk C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

DE BASIS VOOR ONS OORDEEL

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting The Hague Convention Bureau zoals 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).

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

NALEVING ANTICUMULATIEBEPALING WNT NIET GECONTROLEERD

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekeningen en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met richtlijn RJk C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN DE DIRECTIE EN DE RAAD VAN TOEZICHT VOOR DE JAARREKENING

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijn RJk C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

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 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 jaarrekening 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, het controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening 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 organisatie;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht 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.

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Rotterdam, 30 april 2019

MAZARS N.V.

w.g. drs. S. Boomman RA

Ondertekening van de jaarrekening

DEN HAAG, 8 april 2019

Directeur The Hague Convention Bureau

N. v.d. Malen



M.Esser



Exploitatierkening 2018 op projectbasis

The Hague Convention Bureau					Opbrengsten				Budget	Resultaat
	Variabel	Kosten Vast	Totaal	Budget	Proj.bijdr.	Overig overhd	Gem.bijdrage	Totaal		
THCB Algemeen	0	1.104.903	1.104.903	1.069.000	136.100	0	743.490	879.590	908.490	-225.313
THCB Acquisitie	452.590		452.590	500.000	5.725	0	500.000	505.725	500.000	53.135
THCB Algemene Support	48.505		48.505	50.000	0	0	155.000	155.000	50.000	106.495
THCB Marketing	227.903		227.903	196.510	0	0	196.510	196.510	196.510	-31.393
THCB Stakeholders	13.957		13.957	21.000	0	0	21.000	21.000	21.000	7.043
THCB Trends en data	140.126		140.126	115.000	0	0	115.000	115.000	115.000	-25.126
THCB Delegates/Congres	130.848		130.848	50.000	38	72.020	50.000	122.058	50.000	-8.790
THCB Transitiekosten	109.114		109.114	105.000	0	0	0	0	105.000	-109.114
Totaal THCB	1.123.043	1.104.903	2.227.946	2.106.510	141.863	72.020	1.781.000	1.994.883	1.946.000	-233,063

Totalen					Opbrengsten				Budget	Resultaat
	Variabel	Kosten Vast	Totaal	Budget	Proj.bijdr.	Overig overhd	Gem.bijdrage	Totaal		
Totaal generaal	1.123.043	1.104.903	2.227.946	2.106.510	141.863	72.020	1.781.000	1.994.883	1.946.000	-233,063

M MAZARS

30 APR 2019

Mazars N.V.
Gewaardeerd
voor identificatiedoeleinden