

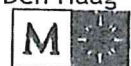
The Hague Marketing Bureau

Financieel jaarverslag

26-04-2019

Statutaire vestigingsplaats:
Adres:

Den Haag
Prinses Beatrixlaan 582
2595 BM Den Haag

 MAZARS

30 APR. 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatiedoeleinden

Inhoudsopgave		1
Bestuursverslag over 2018	Pagina	2
Jaarrekening		
Balans per 31 december 2018	Pagina	4
Staat van Baten en Lasten over 2018	Pagina	6
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening	Pagina	7
Toelichting op de Balans	Pagina	10
Toelichting op de Rekening van Baten en Lasten	Pagina	16
Verklaring accountant	Pagina	19
Ondertekening Directie	Pagina	20
Bijlage I	Exploitatierekening op projectbasis	
Bijlage II	Mutatieoverzicht materiele vaste activa	

Bestuursverslag

Bestuursverslag THMB

De stichting The Hague Marketing Bureau (THMB) heeft als doel het bevorderen en begeleiden van het toeristisch verkeer naar Den Haag, het stimuleren van het gebruik van ontspannings- en recreatiemogelijkheden in Den Haag en omstreken in de meest ruime zin. Daarnaast is het doel om al het toeristische en culturele aanbod van Den Haag te promoten en te vermarkten. Ook dient THMB in overleg met en op verzoek van de gemeente Den Haag andere taken op het terrein van citymarketing uit te voeren.

THMB maakt samen met de stichtingen The Hague Convention Bureau (THCB) 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 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

The Hague Marketing Bureau kijkt terug op een succesvol 2018, met als highlight het themajaar Feest aan Zee. Voorlopige bezoekcijfers van het CBS geven aan dat in 2018 1.086.000 gasten onze stad hebben bezocht en dat zij bijna 1,8 miljoen overnachtingen hebben geboekt. De populariteit van Den Haag als bestemming voor een weekendje weg of vakantie is toegenomen. Dat blijkt ook uit het feit dat de afgelopen drie jaar het aandeel toeristische overnachtingen is toegenomen van 45% in 2015 naar 57% in 2018. De bezoekers besteden ook meer. Het totaal van de bestedingen van dag- en verblijfsbezoekers voor een weekendje weg of vakantie in Den Haag komt uit op € 761 miljoen (het bijgestelde doel voor 2018 was € 585 miljoen). Daarmee zijn de bestedingen met 36% gegroeid ten opzichte van 2017. Deze groei komt voor het overgrote deel voort uit het nationale dagtoerisme.

De doelstelling van THMB voor meer economische spin-off is behaald. Daarbij moet wel de kanttekening gemaakt worden dat de doelstellingen ten aanzien van de absolute groei in overnachtingen voor nationaal en internationaal niet behaald zijn. De bezettingsgraad van de hotels is hoog waarmee de prijzen omhoog gaan. Hierdoor blijft de absolute groei achter, maar stijgt de omzet per hotelbed wel. In het dagtoerisme is de stijging van het aantal bezoekers echter van een dusdanige omvang dat het totaal aan bestedingen fors gestegen is. De inzet op kwalitatief hoogwaardige bezoekers met interesse in musea, historie en kwalitatief goede horeca betaalt zich uit.

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 THMB wordt het negatieve resultaat (van -€ 97.000,-) ten opzichte van de begroting veroorzaakt door enerzijds hogere personeelskosten (€ 68.000,-) dan gebudgetteerd en anderzijds tegenvallende commerciële inkomsten. De hogere personeelskosten worden voor de helft (€ 35.000,-) verklaard door de kosten die gemaakt zijn voor een medewerker die zou worden overgenomen door de gemeente Den Haag. Dat is uiteindelijk pas in 2019 gebeurd. De andere helft kan verklaard worden door extra kosten voor inhuur van medewerkers als gevolg van vervanging bij ziekte en zwangerschap. De tegenvallende commerciële inkomsten kunnen voor een deel verklaard worden uit minder inkomsten vanuit VVV cadeaubonnen (€ 31.000,-) en voor een gelijk deel (€ 31.000,-) aan minder inkomsten vanuit de VVV winkel. Dit jaar is de VVV winkel volledig opnieuw ingericht en omgevormd naar een The Hague Info Store. Het assortiment is vernieuwd. Het oude assortiment is in de uitverkoop gegaan. Mede vanwege de verbouwing zijn er in totaal ook minder bezoekers in de winkel gekomen (-6%) en dus ook minder inkomsten. Daarentegen zijn 20% meer partnerinkomsten (€ 24.000,-) binnengehaald dan begroot.

Per jaareinde 2018 heeft THMB een klein positief Eigen Vermogen van € 68.097,-. In 2019 zal de stichting koersen naar een overschot in de exploitatie. Gezien de aard van de stichting kan er slechts zeer beperkt Eigen Vermogen worden opgebouwd.

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). Naast de gemeentelijke inkomsten zijn er nog inkomsten van partners, commerciële inkomsten alsmede uit de verkoop van VVV cadeaukaarten. Deze worden zodra het contract getekend is gefactureerd en worden dus gedurende het jaar ontvangen.

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.
- Omzet van de VVV-cadeaukaarten is zeer afhankelijk van het al dan niet winnen van aanbestedingen.
- Vanuit de gemeente Den Haag worden opdrachten verstrekt voor gelabelde projecten, welke een tijdelijk karakter hebben. Tegenover de éénmalige vergoeding hiervoor staan vaste doorlopende organisatiekosten.

Balans per 31 december 2018

(na resultaatbepaling)

In Euro

ACTIVA	2018	2017
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa (1)	<u>168.023</u>	<u>60.388</u>
	168.023	60.388
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden (2)	76.063	72.736
Debiteuren (3)	231.067	468.120
Vorderingen gelieerde stichtingen (3b)	158.645	
Vorderingen (4)	341.764	563.581
Omzetbelasting (5)	11.377	144.077
Waarborg & Garantiesommen (6)	<u>4.078</u>	<u>4.078</u>
	822.994	1.252.592
Liquide middelen (7)	538.048	1.531.281
TOTAAL ACTIVA	<u><u>1.529.065</u></u>	<u><u>2.844.260</u></u>

M M A Z A R S

30 APR. 2019

Mazars N.V.
Gewaarmaakt
voor identificatiedoeleinden

Balans per 31 december 2018

(na resultaatbepaling)

In Euro

PASSIVA	2018	2017
EIGEN VERMOGEN THMB (8)		
Algemene reserve	18.258	164.955
Bestemmingsreserve Imagocampagne	0	88.243
Bestemmingsreserve Extra Toeristische Campagne	0	43.039
Bestemmingsreserve Extra Smart Shopping	20.267	0
Bestemmingsreserve Extra Museum Kwartier	23.029	0
Bestemmingsreserve Extra Haven/Cruise Port	6.543	25.350
	<u>68.097</u>	<u>321.587</u>
VOORZIENINGEN (9)	197.034	209.070
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren (10)	867.552	1.197.105
Schulden gelieerde stichtingen (10b)	0	197.758
Premies sociale verzekeringen (11)	64.844	115.453
Overige schulden (12)	331.538	803.288
	<u>1.263.935</u>	<u>2.313.603</u>
TOTAAL PASSIVA	<u><u>1.529.065</u></u>	<u><u>2.844.260</u></u>

 **MAZARS**

30 APR. 2019

Mazars N.V.
Gewaarmaakt
voor identificatiedoeleinden

Staat van baten en lasten over 2018

In Euro

		Realisatie 2018	Budget 2018	Realisatie 2017	Budget 2017
Baten					
Netto opbrengst verkoop VVV					
Bruto opbr. verkoop VVV	3.437.290				
Kostprijs verkopen VVV	3.183.306				
	<u>253.984</u>	253.984	332.000	347.820	358.500
Opbrengst activiteiten (13)		135.864	164.250	258.849	268.000
Bijdragen gemeente Den Haag (14)		3.240.450	3.240.450	4.111.450	4.111.450
Projectbijdragen (15)		239.779	117.000	236.751	118.000
Overige bijdragen overheid (16)		<u>57.500</u>	<u>0</u>	<u>145.612</u>	<u>0</u>
Totale baten		3.927.577	3.853.700	5.100.482	4.855.950
Lasten					
Besteed aan doelstellingen					
Kosten activiteiten (17)		1.325.394	1.322.832	2.207.455	2.252.450
Beheer en administratie					
Personeelskosten (18)		1.886.389	1.818.000	1.945.431	1.852.500
Huisvestingskosten (19)		238.021	256.100	259.587	249.300
Overige lasten (20)		149.465	149.400	157.723	146.300
Indirecte lasten		550.343	428.500	508.164	469.000
Afschrijvingskosten		<u>31.456</u>	<u>35.000</u>	<u>36.689</u>	<u>40.400</u>
Totale lasten		4.181.067	4.009.832	5.115.049	5.009.950
Exploitatieresultaat excl. rente		-253.490	-156.132	-14.567	-154.000
Financiële baten en lasten (21)		<u>1</u>	<u>0</u>	<u>483</u>	<u>0</u>
Resultaat		<u>-253.490</u>	<u>-156.132</u>	<u>-14.083</u>	<u>-154.000</u>
Resultaatbestemming					
Mutatie Algemene Reserve		-146.697		-16.416	
Onttrekking aan bestemmingsreserve Imagocampagne		-88.243		-66.056	
Onttrekking aan bestemmingsreserve Toer. Campagne		-43.039		43.039	
Toevoeging aan bestemmingsreserve Smart Shopping		20.267		0	
Toevoeging aan bestemmingsreserve Museum kwartier		23.029		0	
Onttrekking aan bestemmingsreserve Haven/Cruise Port		-18.807		25.350	
Totaal:		<u>-253.490</u>		<u>-14.083</u>	

 **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".

Statutaire doelstelling

Stichting The Hague Marketing Bureau heeft conform de statuten als doel het toeristisch verkeer naar Den Haag en omstreken te bevorderen en begeleiden alsmede het stimuleren van het gebruik van ontspannings- en recreatiemogelijkheden in Den Haag.

De jaarrekening is opgemaakt op 26-04-2019.

Verbonden partijen

De stichting maakt sinds september 2017 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 Convention Bureau en stichting The Hague Business Agency deel uit maken.

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.

Het werkgebied van de groep, en daarmee ook van de stichting, omvat Den Haag en omstreken.

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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardevermindervingsverliezen. In deze kostprijs worden de kosten van groot onderhoud opgenomen zodra deze kosten zich voordoen en aan de activeringscriteria is voldaan. Alle overige onderhoudskosten worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt. De afschrijving is lineair en gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde. Een materieel vast actief wordt niet langer in de balans opgenomen na vervreemding of wanneer geen toekomstige prestatie-eenheden van het gebruik of de vervreemding worden verwacht.

 M A Z A R S

30 APR. 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatiedoeleinden

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening

Vorraden

De voorraad wordt gewaardeerd tegen de kostprijs of lagere marktwaarde.

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 a.g.v. in 2011 vernieuwde pensioenafspraken met de medewerkers die voorheen in de eindloonregeling waren ondergebracht bij het oude pensioenfonds.

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

Pensioenverplichting

De pensioentoezeggingen van The Hague Marketing Bureau zijn sinds 1 januari 2011 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

Sinds 2012 heeft The Hague Marketing Bureau geen verzekering meer ter dekking van het risico van (langdurig) zieke medewerkers omdat de jaarlijkse kosten veel hoger waren 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.



MAZARS

30 APR 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt

voor identificatiedoeleinden

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

De kosten en opbrengsten 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 Marketing 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 behoorlijk 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 Marketing Bureau aan welke activiteiten een budget wordt toegekend. Hierbij wordt rekening gehouden met de continuïteit van de organisatie. Onder de opbrengsten is het saldo opgenomen van de inkomsten en uitgaven van de VVV activiteiten.

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 Marketing Bureau is sinds 1 januari 2011 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.
Gewaârmerkt
voor identificatiedoeleinden

Toelichting op de balans

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa (1)	2018	2017
Inventarissen en automatisering	168.023	60.388
	<u>168.023</u>	<u>60.388</u>

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Inventaris en automatisering	
	2018	2017
Stand per 1 januari		
Aanschafwaarde	376.137	554.308
Cumulatieve afschrijving	315.748	456.940
Boekwaarde	<u>60.388</u>	<u>97.367</u>
Mutaties		
(Des)investeringen	175.286	22.307
Afschrijvingen	67.651	59.286
Terugname volledig afgeschreven activa	0	200.478
Stand per 31 december		
Aanschafwaarde	551.423	376.137
Cumulatieve afschrijving	383.399	315.748
Boekwaarde	<u>168.023</u>	<u>60.388</u>

Afschrijvingspercentages variëren van 15-33%

Zie bijlage II voor een gedetailleerd mutatieoverzicht van de materiële vaste activa

M  **MAZARS**

30 APR 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatiedoeleinden

Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

<i>Vorraden (2)</i>	2018	2017
Waardepapieren	9.588	20.407
souvenirs/drukwerken VVV	39.401	40.321
Overige kaarten	27.074	12.008
Totaal:	76.063	72.736

<i>Debiteuren (3)</i>	2018	2017
Overige debiteuren	71.209	91.711
Reservering debiteuren	-7.431	-7.025
Debiteuren waardepapieren	167.289	383.434
	231.067	468.120

<i>Vorderingen gelieerde stichtingen (3b)</i>	2018	2017
The Hague & Partners	18.159	
The Hague Convention Bureau	98.112	
The Hague Business Agency	42.374	
Totaal:	158.645	0

De debiteuren waardepapieren zijn fors afgenomen omdat we nog maar beperkt zelf leveren aan klanten. Het merendeel gaat nu via VVV Nederland. De Vorderingen gelieerde stichtingen bestaat uit onderlinge facturatie aan de andere stichtingen. Dit betreft (door)facturatie van vaste lasten en collectieve transitiekosten.

De mutaties in de voorziening dubieuze debiteuren luiden als volgt:

	2018	2017
Stand per 1 januari	16.595	3.151
Onttrekkingen als gevolg van definitieve afboekingen	-1.213	0
Dotaties ten laste van de exploitatie	-6.562	13.444
Stand per 31 december	8.821	16.595

<i>Vorderingen (4)</i>	2018	2017
Operationele activiteiten	65.869	109.168
Nog te ontvangen bijdragen van de gemeente Den Haag	275.895	454.413
	341.764	563.581

De afname van de gemeentelijke post (deze bestaat uit 10% restant jaarbijdrage die zal worden uitbetaald na goedkeuring van deze jaarrekening) is t.o.v. 2017 178k lager doordat in de post van vorig jaar ook de laatste 10% van The Hague Convention Bureau zat.

Mazars

30 APR. 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatiedoeleinden

Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Omzetbelasting(5)

De post belastingen is per 31-12 een te vorderen bedrag aan BTW van december. Aangezien het grootste deel van onze inkomsten bestaat uit een gemeentelijke bijdrage en die eerder in het jaar (90%) wordt gefactureerd, is er doorgaans in de overige maanden een te vorderen bedrag aan omzetbelasting, zo ook in december 2018.

Het saldo t.o.v. eind 2017 is fors lager (133k) doordat de teruggaaf van 2017 pas begin januari 2018 is ontvangen (ca. 31k). Daarnaast zijn er eind 2017 een aantal grote facturen voor de campagne Duik in Den Haag ontvangen die voor een extra hoge teruggaaf over december 2017 zorgden (ca. 60k)

Liquide Middelen (7)

De liquide middelen staan ter vrije beschikking met uitzondering van een afgegeven bankgarantie voor de huur van het pand aan de Grote Marktstraat t.w.v. € 50.000. Deze bankgarantie vervalt naar verwachting medio 2019 als de laatste afrekening van de servicekosten met de oude verhuurder heeft plaatsgevonden.

De liquide middelen zijn t.o.v. eind 2017 fors (993k) afgenomen doordat we veel minder te betalen facturen hadden die over de jaarwisseling heen gingen (zie ook het lagere crediteurensaldo), doordat er eind 2017 van THCB een Eigen Vermogen was van 160k en a.g.v. het negatieve resultaat in 2018.

Ter financiering van liquiditeitstekorten welke in de loop van een boekjaar kunnen ontstaan als gevolg van timingverschillen tussen de bevoorschotting door de Gemeente Den Haag en de projectkosten beschikt The Hague Marketing Bureau over een Rekening Courant Kredietfaciliteit met een limiet van € 300.000 bij de ING bank. De kredietfaciliteit is eind 2018 korte tijd aangesproken.

 MAZARS

30 APR. 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatiedoeleinden

Toelichting op de balans

PASSIVA

Eigen Vermogen (8)

	2018	2017
Per 1-01	321.587	335.670
Exploitatiesaldo THMB	253.490-	14.083-
Stand Eigen Vermogen THMB per 31-12	68.097	321.587

Ontwikkeling Eigen Vermogen

	Mutatie	2018	2017
Algemene Reserve	-146.697	18.258	164.955
Bestemmingsreserve Imagocamp. Young Professionals	-88.243	0	88.243
Bestemmingsreserve Extra Toeristische Campagne	-43.039	0	43.039
Bestemmingsreserve Extra Smart Shopping	20.267	20.267	0
Bestemmingsreserve Extra Museum Kwartier	23.029	23.029	0
Bestemmingsreserve Havenversterking/Cruise Port	-18.807	6.543	25.350
Totaal per 31-12	-253.490	68.097	321.587

Statutaire resultaatsbestemming regeling

De resultaatbestemming vindt plaats overeenkomstig artikel 17 van de statuten. Het resultaat ad € 253.490 negatief is conform de statuten onttrokken aan het Eigen Vermogen.

T.a.v. het budget van de Imagocampagne Young Professionals en voor de Extra Toeristische Campagne waren er eind 2017 in overleg met de gemeente bestemmingsreserves aangelegd (resp. € 88.243 en € 43.039), dit is in 2018 geheel opgebruikt. Van de bestemmingsreserve van de Havenversterking (Cruise Port) die eind 2017 is aangelegd, resteert nog 6,5k. Dit budget wordt begin 2019 opgemaakt.

Per einde 2018 zijn er in overleg met de gemeente twee nieuwe bestemmingsreserves aangelegd: een voor Smart Shopping (€ 20.267) en een voor Museumkwartier (€ 23.029) Deze budgetten zullen in 2019 worden opgemaakt.

Aan de Algemene Reserve is een bedrag onttrokken ter grootte van € 146.697 ter dekking van het exploitatietekort van 2018. Het resterende Eigen Vermogen van € 18.258 dient voor het opvangen van eventuele financiële tegenvallers in de exploitatie in de komende jaren en is nu tot ver onder het minimum gedaald en feitelijk nihil.

M M A Z A R S

30 APR. 2019

Mazars N.V.
Gewaarmaakt
voor identificatiedoeleinden

Toelichting op de balans

PASSIVA

Voorzieningen (9)

	2018	2017
Voorziening jubilea uitkeringen	32.430	35.795
Voorziening pensioenverplichting	164.604	173.275
Totaal voorzieningen:	197.034	209.070

Verloop overzicht voorziening pensioenverplichting:

stand 01/01	Dotatie	Aanwending	stand 31/12
173.275	-8.672	0	164.604

Ter dekking van verwachte toekomstige uitkeringen voor jubilea is een aantal jaren geleden een voorziening gevormd. Per einde 2018 is hiervan 3k vrijgevallen door uitbetaalde jubileumuitkeringen gedurende 2018.

De pensioenvoorziening is afgenomen met 8,5k doordat een van de betreffende medewerkers in 2018 met pensioen is gegaan.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren (10)

	2018	2017
Saldo crediteuren	867.552	1.197.105

Het saldo crediteuren is 372k lager doordat er een veel lager saldo te betalen was aan VVV Nederland voor geleverde VVVcards in vergelijking met 2017. Die handling gaat sinds september 2018 grotendeels via die organisatie.

Schulden gelieerde stichtingen (10b)

	2018	2017
The Hague Convention Bureau		197.758
	0	197.758

Premies sociale verzekeringen (11)

	2018	2017
Sociale lasten/werknemersverzekeringen	64.844	115.453

De post Sociale lasten betreft de af te dragen premies van december en is lager doordat vorig jaar THCB nog onderdeel uitmaakte van de organisatie.

Overige Schulden en overlopende passiva (12)

	2018	2017
Overige schulden en overlopende passiva	331.538	803.288

Uitsplitsing overige schulden en overlopende passiva:

	2018	2017
Marketing	35.896	10.746
Distributie	9.700	35.100
Algemeen	111.236	361.642
Vooruitontvangen bijdrage gemeente DH	25.000	240.000
Vakantiegeld	76.873	97.297
Vakantiedagen	72.833	58.503
Totaal:	331.538	803.288

De overige schulden en transitoria uit operationele activiteiten bestaan uit jaaroverlopende verplichtingen richting stakeholders en marktpartijen. De post Algemeen is flink verlaagd doordat er eind 2017 een groot bedrag aan vooruitontvangen bijdrage voor 2018 was (210k) en doordat er een vooruit betaald bedrag was vanuit een VVVcards klant (Belastingdienst) t.w.v. 120k.

M M A Z A R S

30 APR. 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatiedoeleinden

Toelichting op de balans

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Lease verplichtingen

The Hague Marketing Bureau heeft per einde verslagjaar drie leaseverplichtingen voor voertuigen lopen. Een verplichting betreft de companycar t.b.v. de expeditie. Per jaareinde waren hier nog 34 (van de 48) termijnen te betalen met een totaalwaarde van € 11.222. Het tweede leasecontract is voor de directeur van The Hague Convention Bureau waarvan per jaareinde nog 11 (van de 48) termijnen te betalen waren met een totale waarde van € 7.577 (+ brandstof € 1.710) Het derde leasecontract betreft een auto voor de directeur van The Hague Marketing Bureau waarvan per jaareinde nog 12 (van de 48) termijnen te betalen waren met een totale waarde van € 8.409 (+ brandstof € 653)

Huurverplichtingen

De Stichting heeft nog een huurcontract, t.w: het pand aan het Spui (looptijd tot 31 mei 2019, kosten € 133.050 in 2018). Het pand aan de Grote Marktstraat alsmede de huurcontracten voor parkeerplaatsen in de Herderstraat en bij de Q-Park Veerkaden zijn inmiddels in 2019 beëindigd. In november 2018 heeft de verhuizing van het hoofdkantoor plaatsgevonden naar het WTC in Den Haag waarvan het huurcontract is afgesloten door The Hague & Partners.

Overige verplichtingen

Eind 2018 zijn er in overleg met de gemeente Den Haag drie verplichtingen aangegaan: een t.w.v. € 20.267 voor de uitvoering van Smart Shoppingcampagne, een t.w.v. € 23.029 voor de campagne Museumkwartier en een t.w.v. € 6.543 bij het project Havenversterking. Ter dekking van deze kosten is er vanuit het budget van 2018 eenzelfde bedrag opgenomen in drie bestemmingsreserves.

Kredietfaciliteit

Stichting Den Haag Marketing geniet een Rekening Courant Kredietfaciliteit met een limiet van € 300.000 bij de ING bank. De gestelde zekerheden betreffen verpanding van bedrijfsuitrusting, voorraden en boekvorderingen.

 MAZARS

30 APR 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatiedoeleinden

Toelichting op de staat van baten en lasten 2018

	2018	%	Budget 2018	2017	%	Budget 2017
Opbrengsten activiteiten:						
- VVV verkoop						
Bruto opbrengst VVV	3.437.290					
Kostprijs verkopen VVV	3.183.306					
	253.984					
	253.984	6,5	332.000	347.820	6,8	358.500
- UITpas	21.415	0,5	20.000	22.456	0,4	28.000
- Websites en nissen	78.571	2,0	122.500	177.898	3,5	205.000
- Overig	35.879	0,9	21.750	58.978	1,2	35.000
Totaal opbrengsten activiteiten (13)	389.849	9,9	496.250	607.152	11,9	626.500
Bijdragen Gemeente Den Haag:						
- Opdracht vanuit gemeente Den Haag	3.240.450	82,5	3.240.450	4.111.450	80,6	4.111.450
Totaal bijdragen gemeente (14)	3.240.450	82,5	3.240.450	4.111.450	80,6	4.111.450
Project bijdragen:						
- Marketing	223.512	5,7	115.000	175.618	3,4	108.000
- Klantcontact	16.267	0,4	2.000	61.133	1,2	10.000
Totaal projectbijdragen (15)	239.779	6,1	117.000	236.751	4,6	118.000
Overige bijdragen overheid:						
- Marketing	25.000	0,6	0	145.612	2,9	0
- Klantcontact	0	0,0	0	0	0,0	0
- Overig	32.500	0,8	0	0	0,0	0
Totaal overig overheid (16)	57.500	1,5	0	145.612	2,9	0
Totaal	3.927.578	100	3.853.700	5.100.965	100	4.855.950

Toelichting op de staat van baten en lasten 2018

De Hague Marketing Bureau genereert zelf in totaal 16% van de financiering van haar activiteiten. Het activiteitenpakket en de vaste lasten worden voor 82,5% gefinancierd door de gemeente Den Haag. De Overige bijdragen overheid (1,5%) bestaan uit extra bijdragen van de gemeente Den Haag voor de Volvo Ocean Race en voor de exploitatie van de nissen.

De opbrengsten uit activiteiten zijn flink afgenomen t.o.v. 2017. De verkopen van geschenkbonnen en de verkoop bij het VVV aan het Spui (incl. Excursies) waren in totaal 95k lager dan in 2017 en ook lager dan gebudgetteerd. De opbrengsten van de advertentieruimte (o.a. op de website en in de gids) bleven ook achter op begroting en t.o.v. 2017. De rente inkomsten zijn de laatste jaren gekelder en in 2018 nihil en ook de verkopen van UITpassen lopen gestaag terug.

De inkomsten uit de activiteiten vormen een risico voor THMB omdat er geen zekerheid is dat de grote klanten van geschenkbonnen van het ene jaar ook in het andere jaar weer zullen bestellen. Er was in de begroting van 2018 rekening gehouden met een iets lagere opbrengst dan het jaar ervoor, maar dat target is niet gehaald. Die omzet is uiteindelijk niet gehaald en voor de toekomst staat de marge erg onder druk door de grote concurrentie in die markt.

Het negatieve resultaat (76k) bij de VVV producten is ten laste gebracht van de Algemene Reserve van THMB. In 2015 is gekozen om de resultaten van de overige activiteiten ten gunste of ten laste van de Algemene Reserve te boeken zodat deze resultaten niet ten koste gaan van de Marketinguitgaven zoals in het verleden vaak noodzakelijk was. Een (veel) grotere Algemene Reserve blijft wel een noodzaak en voor de komende jaren wordt daar dan ook op ingezet.

Positief is dat de partnerbijdragen in totaal zijn toegenomen t.o.v. 2017 met 24k.

M M A Z A R S

30 APR. 2019

Mazars N.V.
Gewaarmaakt
voor identificatiedoeleinden

Toelichting op de staat van baten en lasten 2018

Bijdrage gemeente:

Opdrachtbrief	bedrag:
DSO/2018.334	opdracht The Hague Marketing Bureau 2.928.950
I.O. 4060015567	Opdracht Feest aan Zee 311.500
Totaal overheidsbijdragen (14)	3.240.450

Kosten activiteiten (17)

	2018	%	Budget 2018	2017	%	Budget 2017
Activiteiten						
- Marketing	1.202.723	28,8	1.229.332	1.993.300	0,4	2.072.150
- Klantcontact	60.695	1,5	58.500	108.437	0,0	58.300
- Overig	61.976	1,5	35.000	105.718	0,0	122.000
Totaal	1.325.394	31,7	1.322.832	2.207.455	0,4	2.252.450
Beheer en administratie						
- Personeelslasten	1.886.389	45,1	1.818.000	1.945.431	0,4	1.852.500
- Huisvestingslasten (incl. afschr)	249.098	6,0	249.500	257.933	0,1	249.500
- Algemene lasten (incl. afschr)	169.844	4,1	171.500	183.567	0,0	186.500
Totaal	2.305.331	55,1	2.239.000	2.386.931	0,5	2.288.500
Indirecte Lasten						
- Overhead	427.836	9,2	428.500	508.164	0,1	469.000
- Raad van Toezicht	20.437	1,5	20.000	12.499	0,0	0
- Transitiekosten	102.070	3,4	0	0	0,0	0
Totaal	550.343	13,2	448.500	520.663	0,1	469.000
Totaal	4.181.068	100,0	4.010.332	5.115.049	1,0	5.009.950

	2018	Budget 2018	2017	Budget 2017
Personeelskosten (18)				
Salarissen	1.361.025	1.319.000	1.394.460	1.438.000
Sociale Lasten	244.936	259.500	286.429	114.500
Pensioenpremies	204.451	188.500	208.195	220.000
Overige personeelskosten	75.977	51.000	56.347	80.000
	1.886.389	1.818.000	1.945.431	1.852.500

De personeelskosten in totaal zijn 68k hoger dan begroot. Dat wordt met name veroorzaakt door medewerker die niet is begroot omdat deze geheel overgeplaatst zou worden naar de gemeente. In 2019 heeft deze overgang alsnog plaatsgevonden maar in 2018 kostte dit ca. 35k. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt a.g.v. de vervanging van langdurig zieke- en zwangere medewerkers.

WNT (Wet Normering Topinkomens)

De gegevens die The Hague Marketing Bureau in de verslaglegging zijn opgenomen in de jaarrekening van The Hague & Partners.

M MAZARS

30 APR. 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatiedoeleinden

Toelichting op de staat van baten en lasten 2018

Huisvestingskosten (19)	2018	Budget 2018	2017	Budget 2017
Huur	203.325	218.700	211.313	212.000
Gas, water en electra	22.697	24.000	33.215	23.600
Schoonmaakkosten	10.553	11.300	11.771	11.600
Onderhoudskosten pand	647	1.200	2.618	1.200
Overige kosten huisvesting	799	900	670	900
	<u>238.021</u>	<u>256.100</u>	<u>259.587</u>	<u>249.300</u>

De huisvestingskosten betreffen de kosten van twee lokaties, te weten Grote Marktstraat (HK) en Spui (VVV Den Haag)
Vanaf november 2018 is het hoofdkantoor gevestigd in het WTC.

Overige lasten (20)	2018	Budget 2018	2017	Budget 2017
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	9.611	7.200	5.534	7.700
Telefonie	31.639	35.700	36.851	35.600
Copier en automatisering	48.427	48.000	48.774	46.200
Porti	5.225	5.300	5.421	5.800
(Juridische) advies kosten en verzekeringen	37.828	28.200	31.719	26.800
Overige kosten algemeen	16.734	25.000	29.424	24.200
	<u>149.465</u>	<u>149.400</u>	<u>157.723</u>	<u>146.300</u>

Afschrijvingskosten	2018	Budget 2018	2017	Budget 2017
	<u>31.456</u>	<u>35.000</u>	<u>36.689</u>	<u>40.400</u>

Financiële baten en lasten (21)	2018	Budget 2018	2017	Budget 2017
Ontvangen/betaalde rente	<u>0</u>	<u>500</u>	<u>483</u>	<u>5.000</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

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 Marketing Bureau

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2018

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting The Hague Marketing 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 Marketing 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 Marketing 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

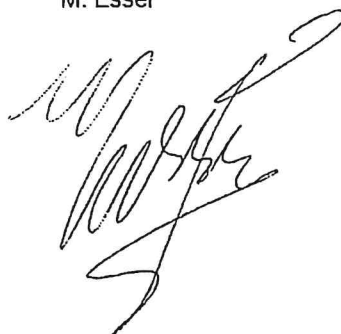
DEN HAAG, 8 april 2019

Directeur The Hague Marketing Bureau

N. van der Malen



M. Esser



 MAZARS

30 APR. 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatiedoeleinden

Exploitierekening 2018 op projectbasis

Marketing

	Variabel	Kosten		Budget	Opbrengsten				Budget		Resultaat
		Vast	Totaal		Proj.bijdr.	Aktiviteiten	Ov.overheid	Gem.bijdrage	Totaal		
Vaste lasten Marketing			0		0	0	0		0	0	0
Marketing Algemeen	111.865	0	111.865	104.450	1.980	0	0	104.450	106.430	104.450	-5.435
Samenwerking Amsterdam	50.000	0	50.000	50.000	0	0	0	50.000	50.000	50.000	0
Website denhaag.com	75.282	0	75.282	70.500	1.000	0	0	70.500	71.500	70.500	-3.782
This is The Haguegids	52.596	0	52.596	44.500	0	0	0	44.500	44.500	44.500	-8.096
Marketing Nationaal	31.266	0	31.266	35.000	3.046	0	0	35.000	38.046	35.000	6.780
Marketing Internationaal	216.529	0	216.529	200.000	36.741	0	0	200.000	236.741	200.000	20.212
Travel Trade	88.812	0	88.812	80.000	8.090	0	0	80.000	88.090	80.000	-722
Camp. Young Professionals	83.718	0	83.718	88.243	0	0	0	0	0	0	-83.718
Smart Shopping	26.483	8.250	34.733	55.000	0	0	0	55.000	55.000	55.000	20.267
Cruise Port Scheveningen	18.807	25.000	43.807	50.350	0	0	0	25.000	25.000	25.000	-18.807
Feest aan Zee	261.435	62.300	323.735	311.500	14.133	0	0	311.500	325.633	311.500	1.898
Volvo Ocean Race	25.478	0	25.478	0	0	0	25.000	0	25.000	0	-478
Wintercampagne	58.481	10.000	68.481	50.000	18.981	0	0	50.000	68.981	50.000	500
Museumkwartier	56.971	20.000	76.971	50.000	0	0	0	100.000	100.000	50.000	23.029
Extra Toeristische Camp.	45.000	0	45.000	43.039	0	0	0	0	0	0	-45.000
Totaal Marketing	1.202.723	125.550	1.328.273	1.232.582	83.971	0	25.000	1.125.950	1.234.921	1.075.950	-93.352

Klantcontact

	Variabel	Kosten		Budget	Opbrengsten				Budget		Resultaat
		Vast	Totaal		Proj.bijdr.	Aktiviteiten	Ov.overheid	Gem.bijdrage	Totaal		
Klantcontact algemeen	40.530	0	40.530	47.500	12.300	0	0	47.500	59.800	47.500	19.270
VVV beurzen/decentraal	20.165	0	20.165	11.000	0	0	0	11.000	11.000	11.000	-9.165
VVV winkel	566.985	0	566.985	750.000	0	645.727	0	-110.000	535.727	750.000	-31.258
Excursies	47.561	0	47.561	35.000	0	47.811	0	-12.000	35.811	35.000	-11.750
Geschenkbonnen/cards	2.568.760	0	2.568.760	4.790.000	3.967	2.743.752	0	-210.000	2.537.719	4.790.000	-31.041
Totaal Klantcontact	3.244.001	0	3.244.001	5.633.500	16.267	3.437.290	0	-273.500	3.180.057	5.633.500	-63.944

Bedrijfsbreed

	Variabel	Kosten		Budget	Opbrengsten				Budget		Resultaat
		Vast	Totaal		Proj.bijdr.	Aktiviteiten	Ov.overheid	Gem.bijdrage	Totaal		
Overige baten en lasten			0	-21.750	0	35.879	0	-21.750	14.129	-21.750	14.129
Vaste lasten	0	2.179.782	2.179.782	2.175.750	0	0	0	2.175.750	2.175.750	2.175.750	-4.032
Overhead	0	427.836	427.836	428.500	0	0	0	428.500	428.500	428.500	664
Kosten Raad van Toezicht	20.437	0	20.437	20.000	0	0	0	20.000	20.000	20.000	-437
Transitie The Hague & Partn.	102.070	0	102.070	0	0	0	0	0	0	0	-102.070
Partnerplan	268	0	268	-115.000	139.541	0	0	-115.000	24.541	-115.000	24.273
Overige (advertentie)verkoop	61.708	0	61.708	-67.000	78.571	21.415	0	-67.000	32.986	-67.000	-28.722
Exploitatie nissen	0	0	0	-32.500	0		32.500	-32.500	0	-32.500	0
Totaal bedrijfsbreed	184.483	2.607.618	2.792.101	2.388.000	218.112	57.294	32.500	2.388.000	2.695.906	2.388.000	-96.195

Totalen	Kosten		Budget	Opbrengsten				Budget	Resultaat		
	Variabel	Vast		Proj.bijdr.	Aktiviteiten	Ov.overheid	Gem.bijdrage			Totaal	
Totaal generaal	4.631.207	2.733.168	7.364.375	9.254.082	318.350	3.494.584	57.500	3.240.450	7.110.884	9.097.450	-253.491

Kostprijs verkopen VVV	3.183.306		3.183.306			3.183.306			3.183.306		
Totaal excl. KP verkopen VVV	1.447.901	2.733.168	4.181.069	9.254.082	318.350	311.278	57.500	3.240.450	3.927.578	9.097.450	-253.491


MAZARS

30 APR 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatiedoeleinden

BIJLAGE II

Mutatieoverzicht materiele vaste activa

Stand per 1 januari 2018	VVV		Automatise	Totaal	Kantoor		Totaal	Totaal	
Aanschafwaarde	Kantoor HK	Centrum	rings- systeem	Inventaris en automatisering	Kantoor HK	VVV	verbouwingen en onderhoud	investeringen	
Cumulatieve afschrijving	18.331 10.944	51.650 51.650	306.156 253.155	376.137 315.748	0 0	0 0	0 0	376.137 315.748	
Boekwaarde	7.386	0	53.001	60.388	0	0	0	60.388	
Mutaties									
(Des)investeringen	0	0	15.536	15.536	0	159.750	159.750	175.286	
Afschrijvingen	2.419	0	38.607	41.026	0	26.625	26.625	67.651	
Terugname volledig afgeschreven activa	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stand per 31 december 2018									
Aanschafwaarde	18.331	51.650	321.692	391.673	0	159.750	159.750	551.423	
Cumulatieve afschrijving	13.363	51.650	291.762	356.774	0	26.625	26.625	383.399	
Boekwaarde	4.967	0	29.930	34.898	0	133.125	133.125	168.023	
Afschrijvingspercentages	20%	20% 33% en 20%							16,7



30 APR. 2019

Mazars N.V.
Gewaarmaakt
voor identificatiedoelenden