

Stichting Filmtheater 't Hoogt

Jaarrekening

2022

Inhoud	pagina
1. Balans per 31 december 2022	31
2. Exploitatierkening per 31 december 2022	32
3. Kasstroomoverzicht 2022	33
4. Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling	34
5. Toelichting op de balans	35
6. Toelichting op de exploitatierkening	38

datum 29 mei 2023

1. Balans per 31 december 2022

2022

2021

Bedragen in EUR

ACTIVA**Vaste activa**

Materiële vaste activa	9.863	13.082
Totale vaste activa	9.863	13.082

Vlottende activa

Vorderingen	35.322	60.981
Liquide middelen	276.599	273.744
Totaal vlottende activa	311.921	334.725

TOTAAL ACTIVA**321.784****347.807****PASSIVA****Eigen vermogen**

Stichtingskapitaal	45	45
Algemene reserve	80.259	83.305
Bestemmingsreserve educatie	10.000	10.000
Bestemmingsfonds gemeente Utrecht	147.480	168.015
Totaal eigen vermogen	237.784	261.365

Kortlopende schulden

84.000

86.442

TOTAAL PASSIVA**321.784****347.807**

Liquiditeit (werkkapitaalratio)

3,71

3,87

Solvabiliteit (EV / TV)

0,74

0,75

Weerstandsvermogen (EV tov omzet)

0,40

0,47

2. Exploitatierekening per 31 december 2022	2022	Begroting	2021
Bedragen in EUR			
BATEN			
1. Publieksinkomsten			
Programmering	63.577	92.400	35.023
Programmering Hoogt on Tour	-	-	3.914
PICL	4.077	-	7.901
Placemaking Machinerie	-	8.000	-
Totaal publieksinkomsten	<u>67.654</u>	<u>100.400</u>	<u>46.838</u>
2. Overige directe inkomsten			
Educatie	28.427	13.250	19.927
Overige inkomsten	2.256	-	1.760
Totaal overige directe inkomsten	<u>30.683</u>	<u>13.250</u>	<u>21.687</u>
Totaal directe opbrengsten	<u>98.337</u>	<u>113.650</u>	<u>68.525</u>
3. Indirecte opbrengsten	672	-	328
4. Bijdragen uit private middelen			
Bijdragen particulieren incl. vrienden	100	1.000	1.026
Bijdragen van private fondsen	-	5.000	-
Totaal bijdragen uit private middelen	<u>100</u>	<u>6.000</u>	<u>1.026</u>
Totaal eigen inkomsten	<u>99.109</u>	<u>119.650</u>	<u>69.879</u>
5. Structurele subsidie gemeente Utrecht	469.105	469.105	454.119
6. Overige bijdragen uit publieke middelen	25.015	20.000	28.116
Totaal publieke subsidies en bijdragen	<u>494.120</u>	<u>489.105</u>	<u>482.235</u>
Totale baten	<u>593.229</u>	<u>608.755</u>	<u>552.114</u>
LASTEN			
7. Beheerslasten personeel	144.643	128.540	130.572
8. Beheerslasten materieel	82.051	94.150	69.683
Totale beheerslasten	<u>226.694</u>	<u>222.690</u>	<u>200.255</u>
9. Activiteitenlasten personeel	291.757	234.598	211.117
10. Activiteitenlasten materieel	97.859	151.467	47.881
Totale activiteitenlasten	<u>389.616</u>	<u>386.065</u>	<u>258.998</u>
Totaal lasten	<u>616.310</u>	<u>608.755</u>	<u>459.253</u>
Saldo rentebaten/lasten	-500	-	-
Exploitatieresultaat	<u>-23.581</u>	<u>-</u>	<u>92.861</u>
Resultaatverdeling			
Mutatie algemene reserve	-3.046	-	6.482
Mutatie bestemmingsreserve educatie	-	-	10.000
Mutatie bestemmingsfonds gemeente Utrecht	-20.535	-	76.379
Totaal resultaatverdeling	<u>-23.581</u>	<u>-</u>	<u>92.861</u>
Personele Bezetting (beheer + activiteiten)			
Fte. Vast in dienst			
Fte. Tijdelijk in dienst			
Fte. Inhuur			
Totaal Fte. personele bezetting	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Aantal vrijwilligers			
Fte. vrijwilligers			

3. Kasstroomoverzicht

2022

2021

Kasstroom uit operationele activiteiten

Exploitatiesaldo	€	-23.581	€	113.941
Afschrijvingen materiële vaste activa	€	6.155	€	5.866
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten	€	-17.426	€	119.807
Mutatie vorderingen	€	25.659	€	-15.589
Mutatie kortlopende schulden	€	-2.442	€	40.158
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	€	<u>5.791</u>	€	<u>144.376</u>

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investeringsactiviteiten in materiële vaste activa	€	-2.936	€	-6.426
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	€	<u>-2.936</u>	€	<u>-6.426</u>
	€	<u>2.855</u>	€	<u>137.950</u>

Mutatie liquide middelen

Liquide middelen einde boekjaar	€	276.599	€	273.744
Liquide middelen begin boekjaar	€	273.744	€	59.669
Mutatie liquide middelen	€	<u>2.855</u>	€	<u>214.075</u>

4. Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de richtlijn voor de jaarverslaggeving RJK c1 kleine organisaties zonder winststreven. De jaarrekening is opgesteld in euro's. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De verantwoorde bedragen zijn de in het jaar ontvangen en betaalde kasstromen. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een werkelijke koers op transactiedatum. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toekomstperspectief en continuïteit

Stichting Filmtheater 's Hoogt is in grote mate afhankelijk van de meerjarensubsidie uit de cultuurnotaperiode van de Gemeente Utrecht. De aanvraag voor 2021-2024 was grotendeels gebaseerd op de plannen voor realisatie van de Machinerie. Met het wegvallen van de Machinerie heeft de Gemeente Hoogt de opdracht gegeven om voor 2023 en 2024 een nieuw activiteitenplan op te stellen. Op basis van dit nieuwe plan wordt de hoogte van het subsidiebedrag van de komende periode bepaald.

Het nieuwe activiteitenplan is 31 maart ingediend. Het voorlopige advies van de commissie is om de subsidie voor 2023 volledig te verlenen, maar voor de toekenning van subsidie voor 2024 wordt een verdere uitwerking van de plannen gevraagd. Het artistiek-inhoudelijke belang van Hoogt wordt erkend, maar in de ontwikkeling van een eigen semi-permanente locatie zal de komende tijd in overleg met de Gemeente verder uitgewerkt worden.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

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

4. Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling (vervolg)

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Baten

De onder de subsidiebaten verantwoorde baten betreffen de aan het verslagjaar toe te rekenen subsidies.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Overige bedrijfskosten

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

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten en subsidies enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijs. Opbrengsten zijn verantwoord in het jaar waarin de prestaties zijn geleverd, danwel de diensten zijn verricht. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

5. Toelichting op de balans per 31 december

Bedragen in EUR

ACTIVA

2022

2021

Vaste Activa

Materiële vaste activa

Het verloop wordt als volgt weergegeven:

Inventaris / ICT

Aanschafwaarde

87.299

83.229

Cumulatieve afschrijvingen

-74.217

-68.434

Boekwaarde per 1 januari

13.082

14.795

Investerings

2.936

4.070

Afschrijvingen

-6.155

-5.783

Mutaties boekjaar

-6.155

-5.783

Aanschafwaarde

90.235

87.299

Cumulatieve afschrijvingen

-80.372

-74.217

Boekwaarde per 31 december

9.863

13.082

Vlottende activa

Vorderingen

Debiteuren

1.463

16.898

Totaal debiteuren

1.463

16.898

Te ontvangen subsidie

Gemeente Utrecht

23.456

22.706

Filmfonds

-

1.016

Totaal te ontvangen subsidie

23.456

23.722

Te vorderen belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenpremie

-

169

Omzetbelasting

5.434

2.705

Totaal te vorderen belastingen en sociale verzekeringen

5.434

2.874

Overige vorderingen

Vooruitbetaalde kosten

2.044

14.525

Borgsommen

2.650

900

Overige vorderingen

275

2.062

Totaal overige vorderingen

4.969

17.487

Totaal Vorderingen

35.322

60.981

Liquide middelen

Triodosbank rekening courant

262.008

139.714

ING bank rekening courant

12.424

133.882

Gelden onderweg

2.167

148

Totaal liquide middelen

276.599

273.744

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

TOTAAL ACTIVA

321.784

347.807

5. Toelichting op de balans per 31 december (vervolg)

2022

2021

Bedragen in EUR

PASSIVA**Eigen vermogen**

Stichtingskapitaal	45	45
Saldo algemene reserve per 1 januari	83.305	76.823
Uit resultaatbestemming	-3.046	6.482
Saldo algemene reserve per 31 december	<u>80.259</u>	<u>83.305</u>
Bestemmingsreserve educatie per 1 januari	10.000	-
Uit resultaatbestemming	-	10.000
Saldo bestemmingsreserve educatie per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

De gewenste investeringen in de educatie-afdeling zijn in 2022 nog niet gedaan, maar er zijn plannen deze in 2023 alsnog te doen.

Saldo bestemmingsfonds gemeente Utrecht per 1 januari	168.015	91.636
Uit resultaatbestemming	-20.535	76.379
Saldo bestemmingsfonds gemeente Utrecht per 31 december	<u>147.480</u>	<u>168.015</u>

Totaal eigen vermogen237.784261.365**Kortlopende schulden****Schulden aan leveranciers**

Crediteuren	21.173	28.521
Totaal schulden aan leveranciers	<u>21.173</u>	<u>28.521</u>

Af te dragen belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonbelasting	18.393	-
Pensioenpremies	1.813	-
Totaal af te dragen belastingen en sociale verzekeringen	<u>20.206</u>	<u>-</u>

Overige kortlopende schulden

Te betalen kosten	9.000	14.303
Te betalen filmhuur	1.277	4.121
Vooruitontvangen entreegelden	2.060	-
Nog te betalen vakantiegeld	13.576	12.140
Vakantiedagen en (over)uren	12.799	20.456
Cadeaubonnen	1.559	1.751
Gratificatie personeel	2.350	5.150
Totaal overige kortlopende schulden	<u>42.621</u>	<u>57.921</u>

Totaal kortlopende schulden84.00086.442**TOTAAL PASSIVA****321.784****347.807**

5. Toelichting op de balans (vervolg)

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Rechten

Subsidies

Gemeente Utrecht heeft op grond van de Cultuurnota 2021-2024 een subsidie verleend. Voor 2023 is bedraagt deze subsidie € 485.524. Hiervan is 50% gegarandeerd toegekend voor de eerste 6 maanden van 2023. Op basis van het ingediende activiteitenplan voor Q3 en Q4 van 2023 en 2024 zal de definitieve hoogte van de toekenning worden vastgesteld. Het huidige advies van de commissie is een volledige toekenning voor 2023, maar zij ziet graag een verdere uitwerking van de plannen voor 2024. Deze wordt voor oktober 2023 ingediend.

Verplichtingen

Huur

Op 1 april 2020 is met de Stichting DePlaatsmaker voor de periode tot en met 31 januari 2023 een huurovereenkomst gesloten voor een kantoorruimte aan de Nijverheidsweg 16c te Utrecht. De geïndexeerde jaarhuur bedraagt € 9.089 inclusief servicekosten en internet. Per 1 januari 2023 is met Stichting DePlaatsmaker voor de periode tot en met 31 december 2027 een huurovereenkomst gesloten voor een kantoorruimte aan Nijverheidsweg 6 te Utrecht. De aanvangshuurprijs bedraagt op jaarbasis €8.664 inclusief servicekosten en internet.

Leasecontract

Met Grenkefinance NV is ingaande 2 maart 2017 een 60 maanden durend leasecontract gesloten voor een Minolta-copier a € 112 per maand. Deze is per 1 april 2023 beëindigd.

6. Toelichting op de exploitatierekening

Bedragen in EUR

BATEN	<u>2022</u>	<u>Begroting</u>	<u>2021</u>
1. Publieksinkomsten			
Reguliere films	31.639		27.287
Kinderfilms	10.144		2.149
Specials	21.794		5.587
Totaal programmering	<u>63.577</u>	<u>92.400</u>	<u>35.023</u>
Reguliere films	-		2.071
Kinderfilms	-		-
Specials	-		1.843
Totaal programmering Hoogt on Tour	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.914</u>
PICL	4.077	-	7.901
Placemaking Machinerie	-	8.000	-
Totaal publieksinkomsten	<u>67.654</u>	<u>100.400</u>	<u>46.838</u>
2. Overige directe inkomsten			
Educatie po/vo	28.427	10.000	19.927
Educatie volwassenen	-	3.250	-
Totaal educatie	<u>28.427</u>	<u>13.250</u>	<u>19.927</u>
Projectopbrengsten	-	-	1.760
Overig	2.256	-	-
Totaal overige inkomsten	<u>2.256</u>	<u>-</u>	<u>1.760</u>
Totaal overige directe inkomsten	<u>30.683</u>	<u>13.250</u>	<u>21.687</u>
Totaal directe opbrengsten	<u>98.337</u>	<u>113.650</u>	<u>68.525</u>
3. Indirecte opbrengsten			
Doorbelaste kosten	672	-	328
Totaal indirecte opbrengsten	<u>672</u>	<u>-</u>	<u>328</u>
4. Bijdragen uit private middelen			
Bijdragen particulieren incl. vrienden	100	1.000	1.026
Bijdragen van private fondsen	-	5.000	-
Totaal bijdragen uit private middelen	<u>100</u>	<u>6.000</u>	<u>1.026</u>
Totaal eigen inkomsten	<u>99.109</u>	<u>119.650</u>	<u>69.879</u>
5. Structurele subsidie gemeente Utrecht	469.105	469.105	454.119
6. Overige bijdragen uit publieke middelen			
Provincie Utrecht inzake Covid-19	-	-	2.000
Gemeente Utrecht inzake Covid-19	13.165	-	-
Filmfonds	-	-	1.482
Projectsubsidie CMK	8.000	20.000	8.000
Europa Cinemas	3.850	-	16.634
Totaal overige bijdragen uit publieke middelen	<u>25.015</u>	<u>20.000</u>	<u>28.116</u>
Totaal publieke subsidies en bijdragen	<u>494.120</u>	<u>489.105</u>	<u>482.235</u>
Totale baten	<u>593.229</u>	<u>608.755</u>	<u>552.114</u>

6. Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

Bedragen in EUR

LASTEN	2022	Begroting	2021
7. Beheerslasten personeel			
Directie	91.954		103.286
Bureaucoördinator	33.539		16.553
Controller - financieel mdw.	37.472		8.140
Totaal loonkosten	162.965	123.840	127.979
Doorberekende loonkosten	-14.078	-5.000	-14.200
Inhuur personeel	180	2.500	9.347
Arbodienst inclusief ziektekostenverzekering	2.003	4.500	4.781
Overige personeelskosten beheer	-6.427	2.700	2.665
Totaal beheerslasten personeel	144.643	128.540	130.572
8. Beheerslasten materieel			
Huisvesting	37.600	47.200	35.071
Bureaukosten	38.296	40.950	28.829
Afschrijvingskosten	6.155	6.000	5.783
Totaal beheerslasten materieel	82.051	94.150	69.683
Totale beheerslasten	226.694	222.690	200.255
9. Activiteitenlasten personeel			
Programmering	79.904		44.880
Educatie	46.931		39.515
Techniek	89.717		72.021
Marketing	67.351		35.642
Totaal loonkosten	283.903	209.898	192.058
Doorberekende loonkosten	-11.314	-	-1.360
Inhuur personeel	12.854	15.000	12.989
Vrijwilligers	-	1.000	1.069
Stagiairs	-	-	540
Uitkering UWV / ziekteverzuimverzekering	-1.535	-	-11.459
Arbodienst inclusief ziektekostenverzekering	4.531	4.500	7.001
Reiskosten	-	1.000	2.587
Overig personeel	3.318	3.200	7.692
Totale activiteitenlasten personeel	291.757	234.598	211.117
10. Activiteitenlasten materieel			
<u>Kosten programmering</u>			
Filmhuur	22.097	39.732	13.259
Placemaking Machinerie	-	25.000	-
Overige kosten programmering	18.333	9.235	1.476
Totaal kosten programmering	40.430	73.967	14.735
<u>Marketing</u>			
Advertenties	2.998	10.000	4.685
Overig publiciteitskosten	18.721	25.000	7.373
Totaal marketing	21.719	35.000	12.058
<u>Educatie</u>			
Educatie po/vo	35.710	17.500	21.088
Gesubsidieerde projecten	-	25.000	-
Totaal educatie	35.710	42.500	21.088
Totaal activiteitenlasten materieel	97.859	151.467	47.881
Totale activiteitenlasten	389.616	386.065	258.998
Totaal lasten	616.310	608.755	459.253
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-23.081	-	92.861
Saldo rentebaten/lasten	-500	-	-

6. Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

Toelichting afwijkingen realisatie ten opzichte van begroting

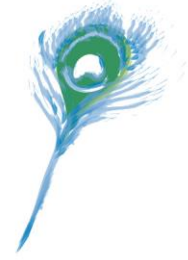
Voor de financiële toelichting verwijzen we naar het bestuursverslag. De personele beheerslasten zijn met name gestegen door de nieuw gecreëerde functie van zakelijk leider. De personele activiteitenlasten zijn met name gestegen door het verzwaren van de functie van hoofd marketing en de hogere inzet van vakdocenten voor de educatieprogramma's. De publieksinkomsten zijn in 2022 achtergebleven doordat het publiek de weg naar de filmzaal nog niet teruggevonden heeft.

Beloning Raad van Toezicht

Aan de leden van de Raad van Toezicht wordt geen beloning of onkostenvergoeding uitgekeerd.

Personeel in dienst

In 2022 waren er gemiddeld 7,1 FTE in dienst (2021: 7,1 FTE).



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van de Stichting Filmtheater 't Hoogt

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van de Stichting Filmtheater 't Hoogt te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Stichting Filmtheater 't Hoogt op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 voor "Kleine Organisaties zonder winststreven". Tevens zijn wij van oordeel dat de baten, lasten en balansmutaties tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de aan de subsidie verbonden verplichtingen zoals vastgelegd in de Algemene subsidieverordening gemeente Utrecht en het Verantwoordingsprotocol subsidies gemeente Utrecht.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022;
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 accountantsprotocol subsidies gemeente Utrecht. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting Filmtheater 't Hoogt zoals vereist 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.

Materialiteit

Zoals voorgeschreven in artikel 3.4.1 van het Accountantsprotocol subsidies gemeente Utrecht hebben wij voor de materialiteit voor de getrouwheid van de jaarrekening als geheel 1% van de verleende subsidie gehanteerd en daarmee bepaald op afgerond € 4.700.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

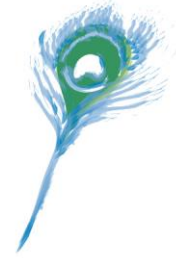
- het bestuursverslag;
- andere informatie zoals vereist door RJ-Richtlijn C1 voor "Kleine Organisaties zonder winststreven".

datum

30 mei 2023

Kenmerk

10.513-CV-300523



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 jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

kenmerk

10.513-CV-300523

pagina

2

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.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 voor “Kleine Organisaties zonder winststreven” en het Verantwoordingsprotocol subsidies gemeente Utrecht. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur 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 het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

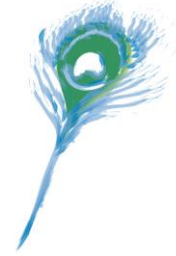
De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheid 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 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 Accountantsprotocol subsidies gemeente Utrecht, 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 stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 onderneming 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.

's-Hertogenbosch, 30 mei 2023

Abel accountants B.V.
Namens deze:

Was getekend

drs. P.A.T.J. van Rossum RA