

# JAAARREKENING

# 2021



**Stichting Cultura & Zo**



## **Jaarverslag 2021**

Stichting CulturA & Zo

Nootdorp, 14 maart 2022

## Inhoudsopgave

Bladzijde

### **JAARVERSLAG**

Vaststelling jaarrekening	1
Bestuursverslag	2
Verslag Raad van Toezicht	4

### **JAARREKENING**

Balans per 31 december 2021	7
Staat van baten en lasten 2021	9
Kasstroomoverzicht over 2021	10
Toelichting grondslagen	11
Risicoparagraaf	14
Toelichting balans per 31 december 2021	15
Toelichting staat van baten en lasten - baten	22
Toelichting staat van baten en lasten - lasten	24

### **Projectenoverzicht**

**27**

### **OVERIGE GEGEVENS**

Controleverklaring	28
--------------------	----

# **JAARVERSLAG**

Stichting CulturA & Zo

## **Vaststelling jaarrekening**

### **Jaarrekening en verslag 2021 van Stichting CulturA & Zo**

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht in de vergadering van 14 maart 2022.

Opgemaakt, vastgesteld en ondertekend door  
Directeur/bestuurder, mevrouw P.J. Togni

## Bestuursverslag

Stichting CulturA & Zo

Stichting CulturA & Zo, hierna te noemen 'SCZ' of de 'Stichting', is op 12 maart 2019 opgericht in de gemeente Pijnacker-Nootdorp. SCZ beheert een pand aan de Dorpsstraat 7 in Nootdorp waarin naast een theater en horecagelegenheid Ont-Moeten, ook de bibliotheek is gehuisvest. Daarnaast wordt het pand verhuurd aan een groot aantal vaste en incidentele huurders. Het pand is eigendom van de gemeente Pijnacker-Nootdorp. SCZ huurt het gehele pand en zorgt voor onderverhuur aan diverse sociaal-culturele huurders. De stichting heeft ten doel het bijdragen aan het sociaal-culturele leven in de gemeente Pijnacker-Nootdorp.

In oktober 2021 is een interne evaluatie uitgevoerd over de periode vanaf augustus 2019 tot en met medio 2021. Dit heeft op enkele punten, zoals bij verdeling van werkzaamheden en bemensing van de plekken binnen de organisatie, maar ook tot het omvormen van het filmconcept, tot wijzigingen geleid.

Tevens is in deze periode de eerste aanzet gemaakt voor een meerjarenbeleidsplan, een personeelsplan, een marketingplan en een vrijwilligersbeleidsplan.

Het managementteam van SCZ bestaat uit de directeur-bestuurder en de manager bedrijfsvoering.

SCZ heeft een Raad van Toezicht en gedurende het boekjaar telde de Raad van Toezicht vijf leden die deze functie onbezoldigd uitvoerden. Hun verslag vindt u elders in dit jaarverslag. De Raad van Toezicht ontvangt jaarlijks een kerstpakket en een diner.

De Stichting heeft dezelfde directeur-bestuurder als de Stichting Bibliotheek Oostland. Voor medewerkers die zowel voor Bibliotheek Oostland als voor SCZ werken en voor andere gedeelde kosten, vindt onderlinge verrekening plaats. De verrekening van personeelskosten is gebaseerd op werkelijke uren en geschiedt tegen werkelijke uurtarieven.

In 2021 is SCZ zelfstandig werkgever geworden en is de medewerkster die meer dan 50% van haar uren aan SCZ besteedde overgegaan als werknemer van deze stichting. Dit wil zeggen dat er ook sprake is van een andere CAO, namelijk die van de kunsteducatie, en een ander pensioenfonds, Zorg en Welzijn. Ook heeft SCZ sinds medio 2021 een eigen salarisadministratie, welke wordt uitgevoerd door PSCA B.V..

Bij SCZ is een belangrijke plaats weggelegd voor SBJ Samen Sterk, een samenwerkingsverband tussen bibliotheek, welzijnswerk en jeugd- en jongerenwerk. Dit samenwerkingsverband zorgt ervoor dat bewonersinitiatieven en lokale programmering plaats kunnen vinden binnen SCZ. Tevens wisten de gemeente en andere organisaties SCZ goed te vinden voor hun bijeenkomsten afgelopen jaar.

Uiteraard wordt nauw samengewerkt met de belangrijkste partners van SCZ zijnde Bibliotheek Oostland en horecagelegenheid Ont-Moeten. Ont-Moeten vervult een belangrijke plaats binnen het gebouw. Zij zijn niet alleen horecaondernemer maar tevens beheerder van het gebouw. Deze ontvangen hiervoor een fee per maand.

SCZ kent drie soorten programmering: lokale programmering, sociale programmering en culturele (soms professioneel) programmering.

SCZ heeft het boekjaar, dat loopt van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021, afgesloten met een klein tekort, zoals te zien is in de jaarrekening.

SCZ heeft van de gemeente bij oprichting een investeringssubsidie ontvangen om de verbouwing en inrichting van te bekostigen. Daarnaast is van de gemeente een 15-jarige lening ontvangen, waaruit het grootste gedeelte van de overige opstartkosten kon worden gefinancierd. Op deze lening wordt jaarlijks afgelost.

Risico's worden geïdentificeerd, vastgelegd en besproken met de Raad van Toezicht. De belangrijkste risico's die voorzien kunnen worden zijn vastgelegd in deze jaarrekening in de risicoparagraaf.

Het jaar 2021 was wederom een bijzonder jaar voor SCZ. SCZ is diverse keren gesloten geweest vanwege de wereldwijde Coronapandemie. Gedurende de periodes dat SCZ wel open was, mocht er maar een beperkte hoeveelheid bezoekers in het pand of bij voorstellingen aanwezig zijn. Dit heeft ertoe geleid dat de financiën van SCZ zwaar onder druk kwamen te staan. Van de gemeente is hiervoor een uitkering uit het compensatiefonds ontvangen, welke apart vermeld staat in de jaarrekening.

Stichting CulturA & Zo

We zijn de gemeente zeer erkentelijk voor deze compensatie.

Het is treurig dat SCZ nog geen enkel vol jaar normaal heeft kunnen draaien zoals de bedoeling was. Reden hiervoor is uiteraard de pandemie. Desondanks zijn tijdens de interne evaluatie zoveel positieve punten naar voren gekomen dat wij vol goede moed en met veel plezier 2022 ingaan.

In 2022 zal zoals gemeld een meerjarenbeleidsplan, personeelsplan, een vrijwilligersbeleidsplan en een marketingplan worden opgesteld. Daarnaast zijn er nieuwe structurele activiteiten voor scholen en bedrijven, thematische bijeenkomsten en zal streaming worden ingevoerd voor SCZ zelf maar ook voor haar samenwerkingspartners.

P.J. Togni  
Directeur/bestuurder  
14 maart 2022

## Verslag Raad van Toezicht

### Organisatie

Stichting CulturA & Zo is op 12 maart 2019 opgericht en is halverwege 2019 actief geworden door het exploiteren van het cultuurcentrum 'CulturA' in Nootdorp. De stichting heeft haar statutaire zetel in de gemeente Pijnacker-Nootdorp.

De stichting kent een directie (bestaande uit een directeur-bestuurder) en een Raad van Toezicht (hierna te noemen: "RvT").

Er zijn verschillende medewerkers van Stichting Bibliotheek Oostland (waaronder de directeur) voor een aantal uren per week gedetacheerd aan CulturA & Zo. Zij bieden ondersteuning op het gebied van onder meer verhuur, personeel, facilitaire zaken, marketing en financiën. Sinds 1 september is CulturA & Zo ook zelfstandig werkgever geworden. Medewerkers die meer dan 50% van hun tijd voor CulturA & Zo werken traden in dienst bij CulturA & Zo. Op dit moment betreft dit één medewerkster.

De RvT heeft volgens de statuten van de stichting tot taak toezicht te houden op het beleid van de directie en op de algemene gang van zaken in de stichting, het adviseren van de directie alsmede het uitvoeren van die taken en bevoegdheden die in de statuten aan de RvT zijn opgedragen of toegekend. In het reglement van de RvT zijn nadere regels vastgesteld voor de uitoefening van de toezichthoudende taak van de RvT, zijn werkwijze en zijn verhouding tot de directeur-bestuurder.

Statutaire doelstelling van de stichting is als volgt:

1. De stichting heeft ten doel bij te dragen aan het sociaal-culturele leven in de gemeente Lansingerland en de gemeente Pijnacker-Nootdorp ten behoeve van de inwoners van de regio, het verenigingsleven en het bedrijfsleven, en het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.
2. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:
  - a. het huren, exploiteren, verkrijgen, bezwaren, vervreemden van registergoederen ter uitoefening van het doel;
  - b. het bevorderen van samenwerking van en met instellingen die zich bezig houden met educatieve en sociaal-culturele activiteiten;
  - c. het geven van voorlichting aan de inwoners over literatuur, lezen en gebruik van de bibliotheek;
  - d. alle andere wettige middelen te gebruiken, welke voor het bereiken van het doel bevorderlijk kunnen zijn.

en voorts alles wat rechtstreeks of zijdelings daarmee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

### Directie en leden van de Raad van Toezicht

De directie werd in 2021 gevormd door:

- mevr. P.J. Togni, directeur/bestuurder.

De directeur/bestuurder is de hoogste leidinggevende en eindverantwoordelijk voor de gang van zaken van de stichting.

De RvT werd in 2021 gevormd door:

- mevr. M.F.H. Broekman, voorzitter
- dhr. J. Boele, vice-voorzitter
- dhr. J.L.G. Mensink, lid
- mevr. I. Boelen
- mevr. V.S. Leenhouts



## Stichting CulturA & Zo

Relevante functies en nevenfuncties:

Mevr. P.J. Togni:

- Directeur/bestuurder Stichting Bibliotheek Oostland (hoofdfunctie)
- Bestuurslid (ab) BOZH (Bibliotheek Overleg Zuid-Holland, directeuren)
- Stuurgroep lid SBJ Samen Sterk!

Mevr. M.F.H. Broekman:

- Advocaat-partner bij Coupri
- Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Bibliotheek Oostland
- Commissaris bij Rendom Wonen
- Bestuurslid Rotterdams Juridisch Genootschap

Dhr. J. Boele:

- Directeur/bestuurder LSR
- Vice-voorzitter Raad van Toezicht Stichting Bibliotheek Oostland
- Jurylid van de Planetree Award (mensgerichte zorg)
- Voorzitter Raad van Advies, Prof. Guus Schrijvers Academie

Dhr. J.L.G. Mensink:

- Senior assetmanager TU Delft
- Lid Raad van Toezicht Stichting Bibliotheek Oostland
- Bestuurslid korfbalvereniging Fortuna

Mevr. I. Boelen:

- Chief Financial Officer Hannover Re (Bermuda) Ltd

Mevr. V.S. Leenhouts:

- senior beleidsmedewerker cultuur gemeente Rijswijk

Met de zittende leden van de RvT is voldoende kennis van alle relevante vakgebieden in huis.

De leden van de RvT worden gekozen voor een periode van maximaal vier jaar. Zij zijn na hun aftreden maximaal eenmaal herbenoembaar voor een nieuwe periode van vier jaar.

### Overzicht 2021

Voor het resultaat van de activiteiten en de ontwikkeling van bijzondere activiteiten en projecten van het afgelopen jaar wordt verwezen naar de jaarrekening 2021 van CulturA & Zo.

In 2021 heeft de RvT vijfmaal regulier vergaderd in aanwezigheid van de directie. In verband met Corona is het grootste deel van de RvT-vergaderingen dit jaar digitaal gehouden. Daarnaast is er veelvuldig overleg geweest tussen de directie en (de voorzitter van) de RvT via telefoon, e-mail of WhatsApp over de ontwikkelingen. Vertegenwoordigers van de gemeente Pijnacker-Nootdorp hebben in een extra ingelaste bijeenkomst aan de RvT de plannen met betrekking tot de ontwikkeling van het cultuurhuis in Pijnacker toegelicht.

De RvT heeft de directie op diverse gebieden geadviseerd en goedkeuring verleend aan voorstellen van de directie, waaronder de begroting voor 2022 en de jaarrekening 2020. De Corona-crisis en de samenwerking met Stichting Bibliotheek Oostland waren bijzondere aandachtspunten. De voorbereidingen over de voor halverwege 2021 geplande evaluatie van de exploitatie van Stichting CulturA & Zo zijn, in samenwerking met de RvT van Stichting Bibliotheek Oostland, eind 2020 begonnen en de conclusies van deze evaluatie zijn middels een brief aan het College van Burgemeester en Wethouders meegedeeld.

De RvT spreekt zijn waardering uit voor de inzet en betrokkenheid van de directie en van alle medewerkers en vrijwilligers van Stichting CulturA & Zo, in het bijzonder voor de getoonde flexibiliteit bij het uitvoeren van de steeds weer veranderende overheidsmaatregelen als gevolg van de Corona-crisis.

**Vooruitblik 2022 en verder**

De RvT verwacht ook in 2022 te sturen op het in stand houden, verbeteren en toekomstbestendig maken/houden van sociale en culturele voorzieningen in Pijnacker-Nootdorp. Naar verwachting zal de uitvoering van de Corona-maatregelen ook in 2022 bijzondere aandacht behoeven. In 2022 zal ook aandacht zijn voor het ontwikkelen van meerjarenbeleid dat gevat zal worden in een meerjarenbeleidsplan. Afgeleide van dit plan zullen een personeelsplan, een vrijwilligersbeleidsplan en een marketingplan zijn. De stichting is ambitieus en wil meer zijn dan alleen een gebouw waarin culturele activiteiten plaatsvinden. Daarnaast zal er komend jaar ook aandacht zijn voor het nieuw te ontwikkelen sociaal-cultureel centrum in Pijnacker en zal dit ook voor de RvT een belangrijk onderwerp zijn.

Aldus vastgesteld door de Raad van Toezicht van Stichting CulturA & Zo in de vergadering van 14 maart 2022.

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2021**

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
	€	€
<b>Activa</b>		
Vaste activa		
Materiële vaste activa (1)		
(Her)inrichting en inventaris	47.198	37.884
Automatisering	<u>1.731</u>	<u>2.255</u>
	<u>48.929</u>	<u>40.139</u>
Som der vaste activa	----- <u>48.929</u>	----- <u>40.139</u>
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa (2)		
Debiteuren	47.034	34.156
Gemeenten/Provincies	6.570	0
Belastingen	19.496	3.174
Vooruitbetaalde bedragen	2.915	4.494
Vorderingen	<u>17.939</u>	<u>525</u>
	93.954	42.349
Liquide middelen		
Kas	500	500
Bank(en) rekening-courant	12.820	123.296
Spaarrekeningen	<u>80.000</u>	<u>0</u>
	<u>93.320</u>	<u>123.796</u>
Som der vlottende activa	----- <u>187.274</u>	----- <u>166.145</u>
<b>Totaal activa</b>	<u><u>236.203</u></u>	<u><u>206.284</u></u>

**Balans per 31 december 2021**

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
	€	€
<b>Passiva</b>		
Eigen vermogen	(3)	
Vrij besteedbare reserve	<u>19.350-</u>	<u>8.761-</u>
	19.350-	8.761-
Langlopende schulden	(4)	
Lening Gemeente Pijnacker-Nootdorp	<u>96.389</u>	<u>104.411</u>
	96.389	104.411
Kortlopende schulden	(5)	
Aflossingsverplichtingen	8.022	16.045
Vooruitontvangen bedragen	22.834	11.549
Crediteuren	94.658	15.750
Rekening-courant	0	15.057
Belastingen	1.450	0
Pensioenpremies	1.439	0
Overige schulden	<u>30.761</u>	<u>52.233</u>
	159.164	110.634
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>236.203</u></u>	<u><u>206.284</u></u>

**Staat van baten en lasten 2021**

		<b>Rekening 2021</b>	<b>Begroting 2021 €</b>	<b>Rekening 2020 €</b>
<b>Baten</b>				
Programmering	(6)	17.236	47.430	33.320
Verhuur ruimten	(7)	40.072	127.500	42.949
Detachering	(8)	5.345	0	0
Subsidies	(9)	268.927	170.000	201.047
Overige baten	(10)	22.789	0	30.252
<b>Totaal baten</b>		354.369	344.930	307.568
<b>Lasten</b>				
Programmering	(11)	46.116	86.904	64.044
Bestuur en organisatie	(12)	27.652	29.070	16.648
Huisvesting	(13)	58.966	35.394	64.774
Personeel	(14)	174.211	184.076	118.901
Administratie	(15)	20.182	9.486	19.067
Automatisering	(16)	4.679	0	3.091
Overige kosten	(17)	33.152	0	20.793
<b>Totaal lasten</b>		364.958	344.930	307.318
<b>Exploitatieresultaat boekjaar</b>				
voor resultaatbestemming		<b>10.589-</b>	<b>0</b>	<b>250</b>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Toevoeging/onttrekking aan:				
Toevoeging vrij besteedbare reserve		0		250-
Onttrekking vrij besteedbare reserve		10.589		0
<b>Resultaatbestemming</b>		<b>10.589</b>	<b>0</b>	<b>250-</b>

**Kasstroomoverzicht over 2021**

	<b>Rekening 2021</b>	<b>Rekening 2020</b>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Exploitatieresultaat	10.589-	250
Afschrijvingen/mutatie voorzieningen	5.779	4.370
Mutatie kortlopende vorderingen	51.605	50.602-
Mutatie vreemd vermogen kort	<u>56.553</u>	<u>90.270-</u>
Mutatie werkkapitaal	4.948	39.668-
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>138</b>	<b>35.048-</b>
Investeringen in vaste activa	<u>14.569</u>	<u>10.701</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>14.569-</b>	<b>10.701-</b>
Aflossing leningen	16.045-	139.544-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>16.045-</b>	<b>139.544-</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b><u>30.476-</u></b>	<b><u>185.293-</u></b>
Stand per 1 januari	123.796	309.089
Stand per 31 december	<u>93.320</u>	<u>123.796</u>
<b>Mutatie geldmiddelen (cf. balans)</b>	<b><u>30.476-</u></b>	<b><u>185.293-</u></b>

Stichting CulturA & Zo

## Toelichting grondslagen

### **Verslaggevende entiteit:**

Stichting CulturA & Zo is een stichting opgericht op 12 maart 2019, ingeschreven bij de kamer van koophandel onder nummer 74243020 en is statutair gevestigd in de gemeente Pijnacker-Nootdorp.

De Stichting heeft tot doel het bijdragen aan het sociaal-culturele leven in de gemeente Pijnacker-Nootdorp ten behoeve van de inwoners van de regio, het verenigingsleven en het bedrijfsleven. Stichting CulturA & Zo werkt nauw samen met Stichting Bibliotheek Oostland. Er is sprake van verbonden partijen tussen deze twee stichtingen.

De directie heeft de jaarrekening opgemaakt. Na goedkeuring door de Raad van Toezicht, is deze vastgesteld.

### **Algemeen:**

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

### **Vergelijkende cijfers:**

De cijfers zijn, waar nodig, geherrubriceerd ten einde vergelijkbaarheid mogelijk te maken.

### **Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving:**

De jaarrekening is opgesteld volgens Richtlijn C1 "Kleine Organisaties-zonder-winststreven" van de Raad voor de Jaarverslaggeving en waar mogelijk met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

### **Gebeurtenissen na balansdatum:**

Het theater is ook in 2021 grotendeels gesloten geweest voor het reguliere publiek als gevolg van de Corona pandemie. Dit heeft ook in 2021 impact gehad op de programmering en de inkomsten uit verhuur. Ook in 2022 heeft CulturA nog te maken gehad met de sluiting van het theater. Vanaf 25 februari 2022 zijn alle beperkende maatregelen opgeheven. Op het moment van vaststellen van de jaarrekening wordt er geen (ernstige) onzekerheid over de continuïteit verondersteld ondanks negatief resultaat en sluiting eerste maand van 2022. Dit omdat de exploitatiesubsidie voor 2022 is toegekend en de kaartverkoop voor het tweede deel van het theaterseizoen goed gaat. Hiernaast verwachten wij voor de periode gedurende de sluiting in 2022 nog een tegemoetkoming vanuit de compensatieregelingen. Er zijn geen andere gebeurtenissen na balansdatum onderkend welke verwerkt moeten worden in de jaarrekening.

## Grondslagen voor de verslaglegging

### **Algemeen:**

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Tenzij bij de betreffende 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 deze betrekking hebben. Baten 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 meegenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

## Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

### **Algemeen:**

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Kleine inventarisaankopen en grafische en audiovisuele materialen worden in het jaar van aankoop volledig ten laste van de exploitatierekening gebracht.



## Toelichting grondslagen

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen.

Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

### **Materiële vaste activa:**

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen historische kostprijzen, onder aftrek van de op de geschatte economische gebruiksduur gebaseerde cumulatieve afschrijvingen. De eerste afschrijving vindt plaats vanaf het moment van ingebruikname.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Investeringsubsidies worden in mindering gebracht op de investering.

### **Vorderingen en overlopende activa:**

De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid en hebben een looptijd korter dan 1 jaar, tenzij anders vermeld.

### **Pensioenen:**

Toegezegde bijdrageregeling. Verplichtingen in verband met bijdragen aan pensioenregelingen op basis van toegezegde bedragen worden als last in de staat van baten en lasten opgenomen in de periode waarover de bedragen zijn verschuldigd.

### **Vrij besteedbare reserve:**

Aan de vrij besteedbare reserve wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken, dan wel aan de daartoe ingestelde bestemmingsreserves. De vrij besteedbare reserve heeft de functie van buffer voor onverwachte tegenvallers en functioneert dus ook als continuïteitsreserve.

### **Gebruik van schattingen:**

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het stichtingsbestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van de schattingen afwijken. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

## Grondslagen resultaat

### **Algemeen:**

Het stelsel van baten en lasten wordt toegepast. Dit houdt in dat alle kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

### **Subsidies:**

De reguliere gemeentesubsidie komt volledig ten gunste van de exploitatie in het jaar waarop de subsidie betrekking heeft. De projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de exploitatie gebracht.

### **Overige baten en lasten:**

Alle overige posten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. Baten worden alleen verantwoord als er een redelijke zekerheid bestaat dat toekomstige voordelen naar de stichting zullen toevloeien en dat deze voordelen betrouwbaar kunnen worden geschat.

Stichting CulturA & Zo

## **Toelichting grondslagen**

### **Kasstroomoverzicht:**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

## Risicoparagraaf

### Risicoparagraaf

Een maal per jaar wordt met de raad van toezicht gesproken over de risico's en maatregelen voor CulturA & Zo. Voor de korte en de langere termijn worden onderstaande zaken gezien als belangrijkste risico's:

1. Vermenging personeel CulturA & Zo en bibliotheek en activiteiten waardoor risico's van de bibliotheek mogelijk ook risico's van CulturA & Zo worden;
2. Afname van de (financiële) slagkracht van samenwerkingspartners en huurders;
3. Inlenen van personeel van Bibliotheek Oostland;
4. Onvoldoende financiële reserves;
5. Afhankelijkheid van een beperkt aantal medewerkers en vrijwilligers;
6. Schade door schending van gegevens vanwege (digitale) manipulatie of onzorgvuldig omgaan met privacygegevens en het risico op bijbehorende boetes krachtens de wet AVG;
7. Subsidies van de gemeente kunnen fluctueren bijvoorbeeld door wijzigingen in politiek landschap;
8. Gemeenteraadsverkiezingen en/of vertrek van medewerkers bij de gemeente kunnen gemaakte afspraken doorkruisen.

## Toelichting balans per 31 december 2021

### Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2021 zijn hieronder samengevat:

	<b>(Her) inrichting en inventaris</b>	<b>Automa- tisering</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€
Boekwaarde per 31 december 2020	37.884	2.255	40.139
Investeringen	14.570	0	14.570
Afschrijvingen	5.256-	524-	5.780-
Totaal mutaties	9.314	524-	8.790
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>47.198</u>	<u>1.731</u>	<u>48.929</u>
Cumulatieve aanschafwaarde	57.300	2.616	59.916
Cumulatieve afschrijvingen	10.102-	885-	10.987-
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>47.198</u>	<u>1.731</u>	<u>48.929</u>

De afschrijvingspercentages van de activa zijn als volgt:

#### *(Her)inrichting en inventaris*

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 10% over de aanschafwaarde.

De investering betreft:

Aanschaf extra zenders, lichtapparatuur, stroombekabeling, film en geluid en mobiele set licht en geluid.

#### *Automatisering*

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt 20% over de aanschafwaarde.

**(2) Vorderingen en overlopende activa**

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€		€	
<b>Debiteuren</b>				
Debiteuren	<u>47.034</u>	47.034	<u>34.156</u>	34.156
<b>Gemeenten/Provincies</b>				
Gemeentelijke subsidie	<u>6.570</u>	6.570	<u>0</u>	0
<b>Belastingen</b>				
Omzetbelasting	<u>19.496</u>	19.496	<u>3.174</u>	3.174
<b>Vooruitbetaalde bedragen</b>				
Overige	<u>2.915</u>	2.915	<u>4.494</u>	4.494
<b>Vorderingen</b>				
Overige vorderingen	<u>17.939</u>	17.939	<u>525</u>	525
<b>Totaal vorderingen en overlopende activa</b>	<u><b>93.954</b></u>		<u><b>42.349</b></u>	

De looptijd van de vorderingen en overlopende activa zijn korter dan een jaar.

**Debiteuren**

Aan het einde van het jaar zijn er nog facturen verzonden voor de verhuur en voor de doorbelasting van personeelsuren.

**Vorderingen**

Dit betreft nog te ontvangen kaartverkoop.

**Liquide middelen**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

**(3) Eigen vermogen**

**Vrij besteedbare reserve**

	<u>Totaal</u> €
Reserve per 31 december 2020	--- 8.761-
Resultaatbestemming	<u>10.589-</u>
Reserve per 31 december 2021	<u><u>19.350-</u></u>

Er is geen directe onzekerheid over de continuïteit ondanks het negatieve eigen vermogen. De Stichting is opgericht in 2019 en kort erna heeft Covid-19 een grote impact gehad op de organisatie. Naar verwachting zal in 2022 weer een positief exploitatieresultaat behaald worden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf gebeurtenissen na balansdatum.

**(4) Langlopende schulden**

	<b>Totaal</b>
	<b>€</b>
<b>Lening Gemeente Pijnacker-Nootdorp</b>	
Saldo per 1 januari 2021	120.456
Aflossing boekjaar	<u>16.045-</u>
	104.411
Aflossing komend jaar	<u>8.022</u>
<b>Totaal lening / langlopende schulden</b>	<u><u>96.389</u></u>

Toelichting Lening Gemeente Pijnacker-Nootdorp

Hoofdsom: 260.000  
Percentage rente:  
Looptijd (in jaren): 15  
Aflossingsmethode: lineair  
Ingangsdatum: 1 juli 2019

De Stichting is over het onafgeloste nominale bedrag van het krediet een rente verschuldigd ad 2,8595% per jaar, voor het eerst op 1 juli 2024, welke rente door de gemeente niet zal worden gewijzigd. Tot 1 juli 2024 zal het uitstaande krediet niet rentedragend zijn.

Terugbetaling van het krediet zal geschieden door jaarlijks 6,66% van de in die periode nog uitstaande hoofdsom terug te betalen, te voldoen tegen het einde van elk kalenderjaar. De laatste tien jaar zal de Stichting over de resterende schuld rente moeten betalen van 2,8595%.

Betalingen worden eerst in mindering gebracht op verschuldigde renten en daarna op verschuldigde uitstaande hoofdsom. Het overbruggingskrediet dient door de Stichting op 31-06-2034 geheel te zijn terugbetaald.

**(5) Kortlopende schulden**

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>
	€		€
<b>Aflossingsverplichtingen</b>			
Lening Gemeente Pijnacker-Nootdorp	<u>8.022</u>		<u>16.045</u>
	8.022		16.045
<b>Vooruitontvangen bedragen</b>			
Vooruitontvangen bedragen	<u>22.834</u>		<u>11.549</u>
	22.834		11.549
<b>Crediteuren</b>			
Crediteuren	<u>94.658</u>		<u>15.750</u>
	94.658		15.750
<b>Rekening-courant</b>			
Rekening-courant	<u>0</u>		<u>15.057</u>
	0		15.057
<b>Loonheffing</b>			
Loonheffing	<u>1.450</u>		<u>0</u>
	1.450		0
<b>Pensioenpremies</b>			
Pensioenpremies	<u>1.439</u>		<u>0</u>
	1.439		0
<b>Overige schulden</b>			
Reservering vakantiedagen	919		0
Reservering vakantiegeld	538		0
Personeelskosten	0		47.526
Accountantskosten	5.100		4.000
Netto salarissen	100		0
Projecten	16.500		0
Overige schulden	<u>7.604</u>		<u>707</u>
	30.761		52.233
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<u><u>159.164</u></u>		<u><u>110.634</u></u>



## Stichting CulturA & Zo

De looptijd van de kortlopende schulden bedragen korter dan een jaar.

### **Crediteuren**

Aan het eind van het jaar heeft Stichting CulturA nog een factuur ontvangen voor detachering medewerker van Bibliotheek Oostland en een factuur voor fondsenwerving/sponsoring.

Daarnaast betreft het facturen voor de aflossing van de lening bij Gemeente Pijnacker-Nootdorp en voor locatiemanagement. De betaling van deze facturen was eind 2021 en is pas verwerkt in januari 2022.

### **Vooruitontvangen bedragen**

Dit betreft de opbrengsten van de theater voorstellingen voor 2022 die verkocht zijn en ontvangen zijn in 2021.

### **Rekening-courant**

De schuld in rekening courant met de verbonden partij Stichting Bibliotheek Oostland is in 2021 volledig afgelost.

### **Projecten**

Voor een overzicht van de lopende projecten wordt verwezen naar het projectenoverzicht.

**Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

**Financiële verplichtingen meerdere jaren**

Huurovereenkomst	Dorpsstraat 7-9 en Maria van Oosterwijkstraat 2a Nootdorp
Looptijd	Vanaf 1-8-2019 tot 1-8-2024
Bedrag	€ 14.790 op jaarbasis

Overeenkomst	Beheer en exploitatie van Ont-Moeten!
Looptijd	Vanaf 1-8-2021 tot en met 31-7-2022
Bedrag	€ 60.000 op jaarbasis

## Toelichting staat van baten en lasten

Baten	Rekening 2021 €	Begroting 2021 €	Rekening 2020 €
<b>(6) Programmering</b>			
Voorstellingen theater	17.236	47.430	31.878
Vertoning films	0	0	1.442
	<u>17.236</u>	<u>47.430</u>	<u>33.320</u>

### Voorstellingen theater

De opbrengsten zijn fors lager als gevolg van de COVID-19 maatregelen, waarbij het theater nauwelijks open is geweest voor het reguliere publiek.

Tevens lagere theateropbrengsten als gevolg van vooruitontvangen theateropbrengsten voor het boekjaar 2022, die eind 2021 zijn ontvangen. Het vooruit ontvangen deel is als kortlopende schuld op de balans opgenomen.

### (7) Verhuur ruimten

Verhuur ruimten	40.072	127.500	42.949
	<u>40.072</u>	<u>127.500</u>	<u>42.949</u>

### Verhuur ruimten

De opbrengsten uit verhuur zijn fors lager door de COVID-19 maatregelen, waarbij het theater en de diverse ruimten gesloten waren. Een deel van de misgelopen opbrengsten is gecompenseerd via steunmaatregelen.

### (8) Detachering

Detachering	5.345	0	0
	<u>5.345</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

### (9) Subsidies

Exploitatiesubsidie	170.000	170.000	140.000
Overige subsidies en bijdragen	98.927	0	61.047
	<u>268.927</u>	<u>170.000</u>	<u>201.047</u>

### Exploitatiesubsidie:

De exploitatiesubsidie 2021 is conform de beschikking van de Gemeente Pijnacker-Nootdorp d.d. 12 april 2021 met kenmerk 1175336/1077931.

### Overige bijdragen:

Dit betreffen subsidies van de Gemeente Pijnacker-Nootdorp voor coördinator programmering, publiciteit en marketing en compensatie gevolgschade Corona. Een deel van de ontvangen subsidie compensatie gevolgschade corona heeft betrekking op 2020.

Stichting CulturA & Zo

<b>Baten</b>	<b>Rekening 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Rekening 2020</b>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>(10) Overige baten</b>			
Opbrengsten projecten	22.789	0	26.480
Overige baten	0	0	3.772
	<u>22.789</u>	<u>0</u>	<u>30.252</u>

Opbrengst projecten:

Dit betreft de opbrengsten van afgesloten projecten per 31-12-2021. Voor een specificatie wordt verwezen naar het projectenoverzicht.

<b>Totaal baten</b>	<u><u>354.369</u></u>	<u><u>344.930</u></u>	<u><u>307.568</u></u>
---------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

<b>Lasten</b>	<b>Rekening 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Rekening 2020</b>
	€	€	€
<b>(11) Programmering</b>			
Voorstellingen theater	45.126	86.904	55.273
Licenties en filmrechten	990	0	8.771
	<u>46.116</u>	<u>86.904</u>	<u>64.044</u>

**Voorstellingen theater**

Dit betreft de inkoop van diverse theatervoorstellingen. De kosten zijn flink lager als gevolg van de COVID-19 maatregelen, waarbij het theater diverse periodes gesloten is geweest. Tevens is het theater ook geconfronteerd met beperkingen van de groepsgrootte van maximaal 30 tot 58 bezoekers per voorstelling.

**Licenties en filmrechten**

Dit betreft de licenties en filmrechten van diverse filmvertoningen.

**(12) Bestuur en organisatie**

Bestuurskosten	5.073	0	209
Promotie en representatie	2.898	0	2.308
Publiciteit en voorlichting	4.838	18.870	9.519
Accountantskosten	5.100	5.100	4.000
Verzekeringskosten	242	5.100	605
Onderzoekskosten organisatie	170	0	0
Overige bestuurs- en organisatiekosten	9.331	0	7
	<u>27.652</u>	<u>29.070</u>	<u>16.648</u>

**Publiciteit en voorlichting:**

Lagere kosten als gevolg van de COVID-19 maatregelen, waarbij het theater diverse periodes gesloten is geweest. Hierdoor waren er minder voorstellingen en bezoekers.

**Verzekeringskosten:**

Wijkt af van de begroting, omdat de verzekeringskosten ook bij diverse andere kostencategorieën is opgenomen.

**(13) Huisvesting**

Huur gebouwen	14.790	14.994	14.600
Afschrijving (her)inrichting en inventaris	5.256	0	4.008
Overige kosten (her)inrichting en inventaris	2.572	0	10.292
Onderhoud gebouwen, (her)inrichting en inventaris	11.505	5.100	14.586
Schoonmaakkosten	17.688	15.300	17.129
Belastingen	1.009	0	0
Verzekeringen	2.203	0	2.861
Arbokosten	1.630	0	0
Overige huisvestingskosten	2.313	0	1.298
	<u>58.966</u>	<u>35.394</u>	<u>64.774</u>

Lasten	Rekening 2021 €	Begroting 2021 €	Rekening 2020 €
<b>(14) Personeel</b>			
Salariskosten	7.721	0	0
Sociale lasten	1.003	0	0
Pensioenpremies	720	0	0
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	0	4.896	797
Vrijwilligerskosten	0	5.100	167
Extern personeel	162.413	174.080	117.708
Overige personeelskosten	1.435	0	229
Mutatie res. vakantiedagenverplichting	919	0	0
	174.211	184.076	118.901

Salariskosten:

Per 1 november 2021 is een medewerker (0,89 FTE) in dienst bij de Stichting

Extern personeel:

Betreft inhuur van locatiemanagement en detachering personeel van Bibliotheek Oostland. Tevens kosten voor inhuur van een medewerker die posters en boekjes maakt voor het theater.

Detacheringkosten zijn iets lager, vanwege sluiting van de vestiging.

**(15) Administratie**

Reproductie/drukwerk	4.181	0	4.400
Kantoorbenodigdheden	5	5.100	0
Telefoonkosten	0	1.836	35
Bankkosten	342	0	209
Administratie verwerking	15.665	2.550	14.405
Overige administratiekosten	11-	0	18
	20.182	9.486	19.067

**(16) Automatisering**

Licenties	3.166	0	1.750
Afschrijving automatisering	523	0	362
Communicatie/datalijnen	270	0	375
Overige automatiseringskosten	720	0	604
	4.679	0	3.091

<b>Lasten</b>	<b>Rekening 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Rekening 2020</b>
	€	€	€
<b>(17) Overige kosten</b>			
Overige specifieke kosten	46	0	618
Lasten voorgaande boekjaren	0	0	150
Kosten projecten	33.106	0	20.025
	<u>33.152</u>	<u>0</u>	<u>20.793</u>

Kosten projecten:

Dit betreft de kosten van afgesloten projecten per 31-12-2021. Voor een specificatie wordt verwezen naar het projectenoverzicht.

<b>Totaal lasten</b>	<u><u>364.958</u></u>	<u><u>344.930</u></u>	<u><u>307.318</u></u>
<b>Resultaat boekjaar</b>	<u><u>10.589-</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>250</u></u>

Nootdorp, 14 maart 2022.

Directeur/bestuurder, P.J. Togni

Stichting CulturA & Zo

Projectenoverzicht per 31-12-2021		Balans				Baten en lasten			Balans
Project nummer	Project omschrijving	saldo projecten 1-1-2021	project uitgaven 2021	ontvangen subsidies 2021	overige opbrengsten 2021	kosten 2021	opbrengst 2021	resultaat projecten 2021	saldo projecten 31-12-2021
000113	Samen Sterk met Streamen 2021	€ -	€ 17.150	€ -	€ -13.788	€ 17.150	€ 13.788	€ 3.363	€ -
000115	Costa Cultura Club 2021	€ -	€ 4.644	€ -	€ -2.690	€ 4.644	€ 2.690	€ 1.954	€ -
000116	Young Leaders 2021-2022	€ -	€ -	€ -12.500	€ -4.000	€ -	€ -	€ -	€ -16.500
000117	Ticketzuilen en communicatiecampagne 2021	€ -	€ 11.312	€ -	€ -6.311	€ 11.312	€ 6.311	€ 5.001	€ -
		<b>€ -</b>	<b>€ 33.106</b>	<b>€ -12.500</b>	<b>€ -26.789</b>	<b>€ 33.106</b>	<b>€ 22.789</b>	<b>€ 10.317</b>	<b>€ -16.500</b>



## **OVERIGE GEGEVENS**

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en raad van toezicht van Stichting CulturA & Zo

### VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2021

#### **ONS OORDEEL**

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting CulturA & Zo te Pijnacker-Nootdorp 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 CulturA & Zo per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen C1 'Kleine Organisaties-zonder-winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting CulturA & Zo 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.

### 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; en
- het verslag raad van toezicht.

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.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met de Richtlijn voor jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen C1 'Kleine Organisaties-zonder-winststreven'.

## **BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING**

### ***VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN BESTUUR EN RAAD VAN TOEZICHT VOOR DE JAARREKENING***

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn voor jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen C1 'Kleine Organisaties-zonder-winststreven'. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving 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 stichting 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 stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 stichting.

### ***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, 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 stichting 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 stichting 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.

Utrecht, 14 maart 2022

WGS Accountants B.V.

G.J. Smit RA