



TALENTONTWIKKELING PODIUMKUNSTEN LIMBURG

JAARREKENING 2019

- Stichting VIA ZUID
- Postbus 1001
- 6201 BA Maastricht
- info@viazuid.com
- www.viazuid.com
- KvK 5778 1311
- BTW NL85 2733 811 B01
- IBAN NL35 TRIO 0197 6234 25

datum: 18 03 2020

Inhoudsopgave

blz.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2019	3
Staat van baten en lasten	4 - 5
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	6
Toelichting bij de balans	7 - 8
Toelichting bij de staat van baten en lasten	9 - 12

Overige gegevens

WNT verantwoording
Controleverklaring

BALANS

per 31 december 2019

met vergelijkende cijfers per 31 december 2018

ACTIVA	2019	2018
Vlottende Activa		
Debiteuren	8.000	39.664
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>85.924</u>	<u>38.570</u>
	93.924	78.234
Liquide middelen	<u>92.134</u>	<u>231.052</u>
	<u>186.058</u>	<u>309.287</u>
	<u>186.058</u>	<u>309.287</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	83.720	27.402
Egalisatiereserve Provincie Limburg	<u>83.720</u>	<u>67.472</u>
		94.874
Kortlopende schulden		
Crediteuren	43.057	64.658
Vooruitontvangen subsidies	16.290	130.369
Overige schulden en overlopende passiva	<u>42.990</u>	<u>19.387</u>
	<u>102.337</u>	<u>214.414</u>
	<u>186.058</u>	<u>309.287</u>

per 31 december 2019

met vergelijkende cijfers per 31 december 2018

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2019	Begroting	2018
BATEN			
Directe opbrengsten			
Publieksinkomsten			
Recette	1.125		202
Partage			
Uitkoop	3.450	10.000	3.850
	<u>4.575</u>	<u>10.000</u>	<u>4.052</u>
Publieksinkomsten buitenland	8.742	2.500	14.151
	<u>13.317</u>	<u>12.500</u>	<u>18.203</u>
Sponsorinkomsten	0	10.000	
Overige inkomsten			
Vergoeding coproductent	15.500	20.000	16.250
Overige inkomsten	48.502	61.000	50.770
	<u>64.002</u>	<u>81.000</u>	<u>67.020</u>
Totaal directie opbrengsten	77.319	103.500	85.223
Overige bijdragen uit private middelen			
Bijdragen particulieren, inclusief vrienden			
Bijdragen van bedrijven			
Bijdragen van private fondsen	29.500	31.000	23.500
Bijdragen van goede doelen loterijen			
Overige private bijdragen			
Totaal overige bijdragen uit private middelen	<u>29.500</u>	<u>31.000</u>	<u>23.500</u>
Incidentele subsidies			
Gemeente Sittard-Geleen	40.000	40.000	45.000
Stedelijke Cultuurregio Zuid	26.710		
Totaal incidentele subsidies	<u>66.710</u>	<u>40.000</u>	<u>45.000</u>
TOTAAL EIGEN INKOMSTEN	173.529	174.500	153.723
Subsidies			
Meerjarige subsidie Provincie	320.214	325.000	362.500
Meerjarige subsidie Gemeenten	143.360	148.500	148.124
Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten	78.000	75.000	107.500
	541.574	548.500	618.124
TOTALE BATEN	<u>715.104</u>	<u>723.000</u>	<u>771.847</u>
INKOMSTENNORM			
Berekende eigen inkomsten	<u>32,04%</u>	<u>31,81%</u>	<u>24,87%</u>
Berekeningswijze: totaal eigen inkomsten / totaal meerjarige subsidies			

per 31 december 2019

met vergelijkende cijfers per 31 december 2018

STAAT VAN BATEN EN LASTEN - VERVOLG	2019	Begroting	2018
LASTEN			
Beheerlasten personeel	69.844	86.844	74.992
Beheerlasten materieel	36.119	36.100	43.066
Totaal beheerlasten	105.963	122.944	118.059
Activiteitenlasten personeel voorbereiding	131.175	128.607	125.031
Activiteitenlasten personeel uitvoering	5.008	7.500	14.645
Totaal activiteitenlasten personeel	136.183	136.107	139.676
Activiteitenlasten materieel voorbereiding			
Activiteitenlasten materieel uitvoering	478.299	464.000	476.748
Marketing	5.812		3.727
Educatieve activiteiten			
Totaal activiteitenlasten materieel	484.111	464.000	480.476
Totaal activiteitenlasten	620.294	600.107	620.152
TOTALE LASTEN	726.257	723.051	738.211
Saldo rentebaten/-lasten	0		0
Saldo bijzondere baten/lasten	0		657
EXPLOITATIERESULTAAT	-11.154	-51	34.293

TOELICHTING OP DE BALANS EN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

ALGEMEEN

Stichting VIA ZUID heeft ten doel het in de provincie Limburg bevorderen van de talentontwikkeling in de kunsten in het algemeen en de podiumkunsten in het bijzonder.

Toegepast worden de grondslagen volgens Richtlijn 640 van de Raad voor de Jaarverslaggeving. De bepalingen van Titel 9 van Boek 2 BW worden, hoewel formeel niet verplicht, toegepast.

De stichting is opgericht op 23 april 2013. Met ingang van 1 januari 2017 heeft de stichting de *Culturele ANBI* status.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Tenzij hieronder anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overige vorderingen en overlopende activa

De overige vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Zonodig wordt met een voorziening voor oninbare vorderingen rekening gehouden.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Het resultaat wordt bepaald op basis van historische kosten. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. De opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarop de subsidiatoezegging betrekking heeft, respectievelijk in het jaar waarin de tegenprestatie werd geleverd, mits de beschikking tijdig wordt verstrekt.

De stichting ontvangt twee type subsidies; exploitatiesubsidies en projectgebonden subsidies. Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toegekende subsidie betrekking heeft. Projectsubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop het project heet plaatsgevonden. Als het project een looptijd heeft tot na de balansdatum, worden de baten uit hoofde van de projectsubsidies verantwoord voor een bedrag ten hoogste aan de gemaakte kosten voor het project.

Verliezen worden genomen zodra deze zich manifesteren. Baten worden verantwoord zodra deze zijn gerealiseerd.

De baten betreffen de toegezegde bedragen uit hoofde van subsidies, donaties, giften, sponsoring, alsmede de ontvangsten publieksinkomsten en andere ontvangsten uit hoofde van de georganiseerde activiteiten.

Onder de lasten wordt verstaan alle directe en indirecte kosten inclusief rentekosten voor zover van toepassing.

De stichting is niet onderworpen aan vennootschapsbelasting.

per 31 december 2019

met vergelijkende cijfers per 31 december 2018

TOELICHTING BIJ DE BALANS	2019	2018
Vlottende Activa		
Debiteuren		
Diversen	8.000	39.664
	<u>8.000</u>	<u>39.664</u>
Nog te ontvangen subsidie- en fondsen gelden		
Gemeente Heerlen	18.551	9.550
Gemeente Maastricht	5.336	5.263
Gemeente Sittard-Geleen		5.263
Provincie Limburg	7.500	
Stedelijke Cultuurregio Zuid/Gemeente Heerlen	20.000	
Prins Bernhard Cultuurfonds	3.500	
Kanunnik Salden Nieuwenhof	1.000	
deBuren	5.000	
	<u>60.887</u>	<u>20.076</u>
Vlottende activa		
C-TAKT Neerpelt	8.742	
Nog te ontvangen belastingen		
Omzetbelasting 4e kwartaal	16.295	19.258
	<u>16.295</u>	<u>19.258</u>
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u><u>85.924</u></u>	<u><u>38.570</u></u>
Liquide middelen		
Triodosbank rekening courant	10.556	109.474
Triodosbank spaarrekening	81.578	121.578
	<u>92.134</u>	<u>231.052</u>

De liquide middelen zijn opgenomen voor de nominale waarde en staan, tenzij anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

per 31 december 2019

met vergelijkende cijfers per 31 december 2018

TOELICHTING BIJ DE BALANS - VERVOLG

2019

2018

Algemene reserve

Stand per 1 januari	27.402	9.200
Bij: saldo egalisatiereserve Provincie Limburg	67.472	18.202
Af: resultaat 2019	-11.154	
Stand per 31 december	83.720	27.402

Egalisatiereserve Provincie Limburg

Stand per 1 januari	67.472	51.381
Toevoeging aan algemene reserve	-67.472	16.091
Stand per 31 december	0	67.472

Per 2019 heeft de provincie Limburg besloten dat er geen egalisatiereserve hoeft worden aangehouden. Postieve resultaten mogen worden toegevoegd aan de algemene reserve, negatieve resultaten kunnen direct aan de algemene reserve worden onttrokken.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren en overige schulden

Crediteuren	43.057	64.658
Vooruitontvangen subsidie	16.290	130.369
Nog te betalen		
Administratie en accountant	5.000	6.500
Nog te betalen projectkosten	3.308	5.351
Nog te betalen co-producties	12.000	6.000
Reservering inzake bezwaarprocedure	15.523	
Overige nog te betalen kosten	7.160	1.535
	42.990	19.387
Totaal crediteuren en overige schulden	102.337	214.414

per 31 december 2019

met vergelijkende cijfers per 31 december 2018

TOELICHTINGEN BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2019	Begroting	2018
BATEN			
Overige inkomsten			
<i>Vergoedingen coproductanten</i>			
Cultura Nova	13.000	20.000	16.250
Jonge Harten Festival	2.500		
	<u>15.500</u>	<u>20.000</u>	<u>16.250</u>
<i>Overige inkomsten</i>			
Advisering en coaching	38.502	40.500	37.000
Winternights festival	10.000	20.000	
Diversen		500	13.770
	<u>48.502</u>	<u>61.000</u>	<u>50.770</u>
Overige bijdragen uit private middelen			
<i>Bijdragen van private fondsen</i>			
Prins Bernhard Cultuurfonds	7.000		2.500
FSI Fonds	1.500		
Kanunnik Salden Nieuwenhof	1.000		
Elisabeth Strouven Fonds	10.000		2.500
Brand Cultuurfonds			2.500
Grensverleggers	10.000		6.000
Janivo stichting			5.000
Innovatieagenda			5.000
	<u>29.500</u>	<u>31.000</u>	<u>23.500</u>
Incidentele subsidies			
Stedelijke cultuurregio Zuid	26.710		
Gemeente Sittard-Geleen	40.000	40.000	45.000
	<u>66.710</u>	<u>40.000</u>	<u>45.000</u>
Meerjarige subsidie gemeenten			
Gemeente Heerlen	90.000	95.500	95.500
Gemeente Maastricht	53.360	53.000	52.624
	<u>143.360</u>	<u>148.500</u>	<u>148.124</u>
Overige bijdrage uit publieke middelen			
Overig	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting subsidies 2018 en 2019.

De in 2018 ontvangen subsidies zijn vastgesteld voor de bedragen zoals opgenomen in de jaarrekening, met uitzondering van de additionele subsidie van de Provincie Limburg (€ 75.000). Dit betreft een subsidie die voor twee jaar (2017 en 2018) was toegekend voor totaal € 150.000. In 2019 is de verantwoording hiervoor ingediend. Op grond hiervan heeft de provincie het bedrag vastgesteld op € 134.476,74. Hiertegen is bewaar ingediend. In de jaarrekening 2019 is rekening gehouden met de terugvordering.

De in 2019 ontvangen subsidies en bijdragen worden in 2020 of 2021 verantwoord, met uitzondering van de door de SCRZ verstrekte bijdrage van € 20.000 tbv. het WijkZone #1 project. De vaststelling daarvan is in 2019 afgegeven.

Toelichting verschillen >20% realisatie ten opzichte van de begroting.

De sponsorbijdrage van Cadac Group Heerlen bestond uit beschikbaargestelde mankracht en apparatuur en kwam rechtstreeks bij de maker (Lotte Milder/St. AKATAK) terecht.

per 31 december 2019

met vergelijkende cijfers per 31 december 2018

TOELICHTINGEN BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN - VERVOLG

Beheerlasten personeel

Artistiek directeur	33.320	42.195	37.474
Zakelijk directeur	36.328	43.150	37.519
Overige personeelskosten	196	1.500	0
	69.844	86.844	74.992

Toelichting verschil begroting en realisatie beheerlasten personeel

De honoraria van de artistiek directeur en de zakelijk directeur komen deels ten laste van de beheerlasten en deels van de activiteitenlasten. Voor de artistiek directeur is de verdeling 50/50, voor de zakelijk directeur 60/40. Deze verdeling is geschat, maar ligt dicht tegen de waarheid. Het verschil met de begroting is te verklaren uit het feit dat ten tijde van het opstellen ervan de schatting 60/40 (artistiek) en 75/25 (zakelijk) was. Zie ook pagina 11 activiteitenlasten personeel voorbereiding.

Beheerlasten materieel

Bedrijfskosten

Huur	355	2.500	1.377
Kantoorbenodigdheden	55	700	158
Telefoon		100	
Porti	17	100	32
Internet	351	200	287
Abonnementen	761	500	465
Verzekeringen	774	500	727
Administratiekosten	273	2.500	3.914
Accountant	5.050	5.500	8.685
Vergaderkosten	1.708	1.000	1.532
Advieskosten	1.684	1.000	4.915
Bankkosten	159	250	151
Reis- en verblijfkosten	5.754	3.500	6.500
Representatie	169	250	300
Overige algemene kosten	340	2.000	
	17.450	20.600	29.043

Publiciteit algemeen

Website/Domein	775	3.000	285
Advertenties	6.000	6.000	5.530
Folders en affiches		1.000	291
Ontwerpkosten	7.307	3.000	4.494
Overige publiciteitskosten	4.587	2.500	3.424
	18.669	15.500	14.024
	36.119	36.100	43.066

per 31 december 2019

met vergelijkende cijfers per 31 december 2018

TOELICHTINGEN BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN - VERVOLG	2019	Begroting	2018
Activiteitenlasten personeel voorbereiding			
Artistiek directeur	33.320	28.130	25.708
Zakelijk directeur	24.200	14.383	18.641
Creatief producent	29.752	37.336	36.552
Communicatiemedewerker	32.288	35.958	35.899
Curator	1.530	5.300	4.110
Productieleider	10.085	7.500	4.121
Overige personeelkosten			
	131.175	128.607	125.031
Activiteitenlasten personeel uitvoering			
Acteurs/artiesten	2.107	7.500	7.089
Regisseur	1.532		800
Vrijwilligers	470		150
Technicus			1.000
Auteur			1.500
Componist			1.750
Coach			250
Vormgevers			1.795
Moderator/panellid	900		310
	5.008	7.500	14.645
Activiteitenlasten materieel uitvoering			
Voorstellingsbezoek	1.569	5.000	2.132
Techniek	6.300		12.547
Huur repetitieruimte	2.930		2.361
Reiskosten	1.005		688
Verblijfkosten	2.730		729
Sejours	2.313		1.099
Overige productiekosten			
Bijdragen coproducties algemeen	26.750	187.000	107.950
Bijdragen coproducties Heerlen	161.500	98.000	90.000
Bijdragen coproducties Maastricht	169.750	85.000	125.900
Bijdragen coproducties Sittard-Geleen	62.750	44.000	105.600
Auteursrecht	212		158
Locatiekosten	1.900		2.048
Kosten uitwisseling tussen VZ makers	2.325		
Bijdrage producties Schriitt_macher	5.000	5.000	5.000
Projectkosten	17.821	37.500	20.000
Overige uitvoeringskosten	445	2.500	536
	465.298	464.000	476.748

Toelichting bijdragen coproducties

De verstrekte coproductiebijdragen zijn toegewezen aan de steden waar de projecten hoofdzakelijk plaatsvonden.

Stichting VIA ZUID
Postbus 1001
6201 BA MAASTRICHT

per 31 december 2019

met vergelijkende cijfers per 31 december 2018

TOELICHTINGEN BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN - VERVOLG	2019	Begroting	2018
Marketing			
Ontwerpkosten	1.340		2.020
Drukwerk	476		193
Fotografie/Videoregistratie	800		500
Advertenties	1.207		381
Overige publiciteitskosten	1.989		633
	<u>5.812</u>	<u>0</u>	<u>3.727</u>

Bestuurs- en Raad van Toezichtverklaring

Het bestuur en de leden van de Raad van Toezicht van Stichting VIA ZUID verklaren hierbij dat de jaarrekening over het boekjaar 2019 mede overeenkomstig de voor dit jaar geldende subsidievoorwaarden is opgesteld. Het bestuur en de leden van de Raad van Toezicht verklaren dat deze jaarrekening de vermogenspositie alsmede het saldo van de staat van baten en lasten juist weergeeft en dat alle bezittingen en verplichtingen in deze jaarrekening volledig zijn opgenomen.

Tevens verklaart het bestuur en de leden van de Raad van Toezicht dat buiten deze jaarrekening aangegeven middelen de stichting geen andere middelen ter beschikking staan. Tot op heden hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van materiële invloed zijn op deze jaarrekening.

Maastricht, 18 maart 2020

Bestuurders

.....
Ton Driessen
Zakelijk directeur

.....
Jackie Smeets
Artistiek directeur

Raad van Toezicht

.....
Barry Braeken
voorzitter

.....
Mark Vondenhoff

.....
Simone Mager

.....
Servé Hermans

.....
Rachel Castermans

WNT-verantwoording 2019 Stichting VIA ZUID

De WNT is van toepassing op Stichting VIA ZUID. Het voor VIA ZUID toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000, algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	Jackie Smeets	Ton Driessen
Functiegegevens	Artistiek directeur	Zakelijk directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,69	0,73
Dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 66.640	€ 60.528
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 66.640</i>	<i>€ 60.528</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 133.860	€ 141.620
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 66.640	€ 60.528
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
bedragen x € 1	Jackie Smeets	Ton Driessen
Functiegegevens	Artistiek directeur	Zakelijk directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,69	0,73
Dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 63.182	€ 56.160
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 63.182</i>	<i>€ 56.160</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 130.410	€ 137.970
Bezoldiging	€ 63.182	€ 56.160

2. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2019	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Barry Braeken	Voorzitter Raad van toezicht
Rachel Castermans	Lid Raad van toezicht
Mark Vondenhoff	Lid Raad van toezicht
Simone Mager	Lid Raad van toezicht
Servé Hermans	Lid Raad van toezicht

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Maatschapsleden:

R.J.A. Dobbelstein RA MSc
Drs. C.H.C.M. Quaedvlieg RB
Drs. J.M.A. Versteegh RA

Parkweg 25
6212 XN Maastricht
T: 043 363 48 70
F: 043 363 93 87
E: info@aend-maastricht.nl
www.aend-maastricht.nl

NL66 RAB0 0173 6996 77
BIC RABONL2U
NL41 SNSB 0864 9791 69
BIC SNSBNL2A
BTW NL 80 93 63 914 B01
KvK 14129775



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: directie en de raad van toezicht van Stichting Via Zuid

A. Verklaring over de jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de in door ons gewaarmerkte jaarrekening 2019 en de in de overige gegevens opgenomen WNT-verantwoording van Stichting Via Zuid te Maastricht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Via Zuid per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met titel 9 BW 2 en RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

Tevens is de jaarrekening samen met de overige gegevens, naar ons oordeel, in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens.

De jaarrekening bestaat uit:

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; 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 Via Zuid 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.

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening en WNT-verantwoording in overeenstemming met Titel 9 BW 2, RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen uit de Wet normering topinkomens. 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 onderneming 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 bedrijfsactiviteiten 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 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 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, de onafhankelijkheidseisen en het controleprotocol WNT 2019. Onze controle bestond onder andere uit:

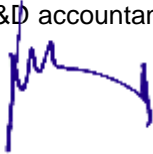
- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis 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 entiteit;
- 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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.

Maastricht, 18 maart 2020

A&D accountants & belastingadviseurs



Drs. J.M.A. Versteegh RA