



TALENTONTWIKKELING PODIUMKUNSTEN LIMBURG

JAARREKENING 2020

- 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: 19 03 2021

Inhoudsopgave

blz.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2020	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
WNT verantwoording	13 - 14

Overige gegevens

Controleverklaring

BALANS

per 31 december 2020

met vergelijkende cijfers per 31 december 2019

ACTIVA	2020	2019
Viottende Activa		
Debiteuren	30.668	8.000
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>55.848</u>	<u>85.924</u>
	86.516	93.924
 Liquide middelen	 161.922	 92.134
	<u>248.437</u>	<u>186.058</u>
	<u>248.437</u>	<u>186.058</u>

PASSIVA

Elgen vermogen

Algemene reserve	100.441	83.720
Egalisatiereserve Provincie Limburg	<u>100.441</u>	<u>83.720</u>

Kortlopende schulden

Crediteuren	56.520	43.057
Vooruitontvangen subsidies	77.286	16.290
Overige schulden en overlopende passiva	<u>14.190</u>	<u>42.990</u>
	147.996	102.337
	<u>248.437</u>	<u>186.058</u>
	<u>248.437</u>	<u>186.058</u>

per 31 december 2020

met vergelijkende cijfers per 31 december 2019

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2020	Begroting	2019
BATEN			
Directe opbrengsten			
Publieksinkomsten			
Recette	240		1.125
Partage			
Uitkoop	3.027	1.000	3.450
	<u>3.268</u>	<u>1.000</u>	<u>4.575</u>
Publieksinkomsten buitenland	3.962		8.742
	<u>7.230</u>	<u>1.000</u>	<u>13.317</u>
Sponsorinkomsten	0		
Overige inkomsten			
Vergoeding coproducent	12.350	12.000	15.500
Overige inkomsten	39.100	50.500	48.502
	<u>51.450</u>	<u>62.500</u>	<u>64.002</u>
Totaal directie opbrengsten	58.680	63.500	77.319
Overige bijdragen uit private middelen			
Bijdragen particulieren, inclusief vrienden			
Bijdragen van bedrijven			
Bijdragen van private fondsen	18.750	5.000	29.500
Bijdragen van goede doelen loterijen			
Overige private bijdragen	1.822		
	<u>20.572</u>	<u>5.000</u>	<u>29.500</u>
Totaal overige bijdragen uit private middelen	20.572	5.000	29.500
Incidentele subsidies			
¹⁾ Gemeente Sittard-Geleen	8.400	45.000	40.000
Stedelijke Cultuurregio Zuid	10.404		26.710
	<u>18.804</u>	<u>45.000</u>	<u>66.710</u>
Totaal incidentele subsidies	18.804	45.000	66.710
TOTAAL EIGEN INKOMSTEN	98.055	113.500	173.529
Subsidies			
Meerjarige subsidie Provincie	340.692	340.690	320.214
Meerjarige subsidie Gemeenten	94.161	93.000	143.360
Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten	78.000	81.000	78.000
	<u>512.853</u>	<u>514.690</u>	<u>541.574</u>
TOTALE BATEN	610.908	628.190	715.104

Onderstaande subsidies zijn nog niet vastgesteld;

Gemeente Sittard-Geleen €8.400 (2020); Gemeente Heerlen €6.710 (2019) en €50.404 (2020); Gemeente Maastricht €54.161 (2020), Fonds Podiumkunsten €78.000 (2019) en €78.000 (2020), Provincie Limburg €250.000 (2017), €255.000 (2018) €335.738 (2019) en €340.692 (2020).

INKOMSTENNORM

Berekende eigen inkomsten 19,12%

Berekeningswijze: totaal eigen inkomsten / totaal meerjarige subsidies

22,05%

32,04%

A&D
accountants en belastingadviseurs
Voor identificatiedoeleinden
19 MRT 2021

per 31 december 2020

met vergelijkende cijfers per 31 december 2019

STAAT VAN BATEN EN LASTEN - VERVOLG	2020	Begroting	2019
LASTEN			
Beheerlasten personeel	83.246	92.011	69.844
Beheerlasten materieel	30.160	38.850	36.119
Totaal beheerlasten	113.406	130.861	105.963
Activiteitenlasten personeel voorbereiding	99.153	120.621	131.175
Activiteitenlasten personeel uitvoering	24.586		5.008
Totaal activiteitenlasten personeel	123.738	120.621	136.183
Activiteitenlasten materieel voorbereiding			
Activiteitenlasten materieel uitvoering	350.935	415.690	478.299
Marketing	6.110		5.812
Totaal activiteitenlasten materieel	357.045	415.690	484.111
Totaal activiteitenlasten	480.783	536.311	620.294
TOTALE LASTEN	594.189	667.172	726.257
Saldo rentebaten/-lasten	0		0
Saldo bijzondere baten/lasten	2		0
EXPLOITATIERESULTAAT	16.721	-38.982	-11.153

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 subsidietoezegging 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 ontvangen 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 2020

met vergelijkende cijfers per 31 december 2019

TOELICHTING BIJ DE BALANS

2020

2019

Vlottende Activa

Debiteuren

Diversen

30.668

8.000

30.668

8.000

Nog te ontvangen subsidies, donaties en bijdragen

Gemeente Heerlen

4.000

18.551

Gemeente Maastricht

5.416

5.336

Gemeente Sittard-Geleen

5.000

Provincie Limburg

15.000

7.500

Stedelijke Cultuurregio Zuid/Gemeente Heerlen

20.000

Prins Bernhard Cultuurfonds

8.500

3.500

Kanunnik Salden Nieuwenhof

1.000

deBuren

4.125

5.000

42.041

60.887

Vlottende activa

C-TAKT Neerpelt

8.742

Nog te ontvangen belastingen

Omzetbelasting 4e kwartaal

13.807

16.295

13.807

16.295

Totaal overige vorderingen en overlopende activa

55.848

38.570

Liquide middelen

Triodosbank rekening courant

100.343

10.556

Triodosbank spaarrekening

61.578

81.578

161.922

92.134

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

per 31 december 2020

met vergelijkende cijfers per 31 december 2019

TOELICHTING BIJ DE BALANS - VERVOLG

2020

2019

Algemene reserve

Stand per 1 januari	83.720	94.874
bij/af: resultaat	16.721	-11.154
Stand per 31 december	100.441	83.720

KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren en overige schulden

Crediteuren	56.520	43.057
Vooruitontvangen subsidie	77.286	16.290
Nog te betalen		
Administratie en accountant	6.450	5.000
Nog te betalen projectkosten	3.308	3.308
Nog te betalen co-producties		12.000
Reservering inzake bezwaarprocedure		15.523
Overige nog te betalen kosten	4.432	7.160
	14.190	42.990
Totaal crediteuren en overige schulden	147.996	102.337

per 31 december 2020

met vergelijkende cijfers per 31 december 2019

TOELICHTINGEN BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2020	Begroting	2019
BATEN			
Overige inkomsten			
<i>Vergoedingen coproducten</i>			
Cultura Nova	12.350	12.000	13.000
Jonge Harten Festival			2.500
	12.350	12.000	15.500
<i>Overige inkomsten</i>			
Advisering en coaching	39.100	35.000	38.502
Winternights festival		10.000	10.000
	39.100	45.000	48.502
Overige bijdragen uit private middelen			
<i>Bijdragen van private fondsen</i>			
¹⁾ Prins Bernhard Cultuurfonds	8.500	5.000	7.000
FSI Fonds			1.500
Kanunnik Salden Nieuwenhof			1.000
¹⁾ Elisabeth Strouven Fonds			10.000
Grensverleggers	8.250		10.000
²⁾ Kickstart Cultuurfonds	2.000		
	18.750	5.000	29.500
Incidentele subsidies			
³⁾ Stedelijke cultuurregio Zuid (SCRZ)	10.404	0	26.710
⁴⁾ Gemeente Sittard-Geleen	8.400	45.000	40.000
	18.804	45.000	66.710
Meerjarige subsidie gemeenten			
Gemeente Heerlen	40.000	40.000	90.000
Gemeente Maastricht	54.161	53.000	53.360
	94.161	93.000	143.360
Overige bijdragen uit publieke middelen			
Overig	0	0	0

- ¹⁾ Het PBCfonds en Elisabeth Stouven honoreerden in 2020 nog een drietal aanvragen voor in totaal € 15.000. Deze projecten krijgen hun beslag in 2021 en zullen daarom in de jaarrekening van 2021 worden opgenomen.
- ²⁾ In oktober doneerde Kickstart Cultuurfonds € 12.100 ter ondersteuning van toonmomenten tijdens de coronacrisis. Hiervan is in 2020 € 2.000 aangewend. Het restant zal in 2021 worden aangesproken en verantwoord.
- ³⁾ Voor de ondersteuning van de marketing en communicatie van het overkoepelende project *proeftuin dans* werd in 2019 een bedrag van € 20.000 van de SCRZ ontvangen. Daarvan is in 2019 € 6.710 aangesproken en in 2020 € 10.404. Het restant van € 2.886 zal in 2021 worden verantwoord.
- ⁴⁾ In 2020 verstrekke de Gemeente Sittard Geleen een subsidie voor het project *buurtbattle*. Vanwege de Coronacrisis is in overleg met de gemeente besloten om het project en het daarvoor bestemde bedrag door te schuiven naar 2021. De aanloopkosten zijn in 2020 gemaakt en worden afgedekt door een deel van de reeds ontvangen subsidie.

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

De realisatie van de incidentele subsidies wijkt meer dan 20% af van de begroting. De reden hiervan wordt hierboven toegelicht.

per 31 december 2020

met vergelijkende cijfers per 31 december 2019

TOELICHTINGEN BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN - VERVOLG

Beheerlasten personeel

Artistiek directeur	39.003	42.307	33.320
Zakelijk directeur	43.750	48.204	36.328
Overige personeelskosten	493	1.500	196
	83.246	92.011	69.844

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 60% ten laste van de beheerlasten en 40% tlv. de activiteitenlasten en voor de zakelijk directeur is de verdeling 75/25. Deze verdeling is op basis van een reële inschatting. Aan de honoraria van de artistiek directeur en de zakelijk directeur werd minder uitgegeven dan begroot vanwege de coronacrisis en de daarmee samenhangende reductie van werkzaamheden.

Beheerlasten materieel

Bedrijfskosten

Huur	1.250	1.500	355
Kantoorbenodigdheden	51	250	55
Port en telefoon	4	150	17
Internet	328	200	351
Abonnementen	794	500	761
Verzekeringen	774	500	774
Administratiekosten	828	250	273
Accountant	3.850	8.000	5.050
Vergaderkosten	924	1.000	1.708
Advieskosten	4.000	5.000	1.684
Bankkosten	485	250	159
Reis- en verblijfkosten	2.713	3.500	5.754
Representatie	246	250	169
Overige algemene kosten	329	2.000	340
	16.577	23.350	17.450

Publiciteit algemeen

Website/Domein	349	3.000	775
Advertenties	5.795	6.000	6.000
Folders en affiches	78	1.000	
Ontwerpkosten	1.393	3.000	7.307
Overige publiciteitskosten	5.969	2.500	4.587
	13.583	15.500	18.669

30.160

38.850

36.119

per 31 december 2020

met vergelijkende cijfers per 31 december 2019

TOELICHTINGEN BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN - VERVOLG

2020

Begroting

2019

Activiteitenlasten personeel voorbereiding

Artistiek directeur	26.000	28.205	33.320
Zakelijk directeur	14.600	16.068	24.200
Creatief producent	15.633	37.700	29.752
Communicatiemedewerker	31.476	33.800	32.288
Curator	1.800		1.530
Productieleider	9.520	4.848	10.085
Overige personeelskosten	125		
	<u>99.153</u>	<u>120.621</u>	<u>131.175</u>

Activiteitenlasten personeel uitvoering

Acteurs/artiesten	9.396		2.107
Regisseur	3.840		1.532
Vrijwilligers			470
Technicus	3.650		
Auteur	700		
Componist	5.500		
Coach			
Vormgevers			
Moderator/panellid	1.500		900
	<u>24.586</u>	<u>0</u>	<u>5.008</u>

Activiteitenlasten materieel uitvoering

Voorstellingsbezoek	405	4.000	1.569
Techniek	6.300		6.300
Huur repetitieruimte	1.139		2.930
Reiskosten	1.640		1.005
Verblijfkosten	968		2.730
Sejours			2.313
Overige productiekosten			
Bijdragen coproducties algemeen	9.500	157.690	26.750
Bijdragen coproducties Heerlen	49.500	81.000	161.500
Bijdragen coproducties Maastricht	201.500	85.000	169.750
Bijdragen coproducties Sittard-Geleen	42.500	50.000	62.750
Bijdragen coproducties Venlo	9.500		
Auteursrecht	60		212
Locatiekosten	878		1.900
Kosten uitwisseling tussen VZ makers	3.190	5.000	2.325
Bijdrage producties Schrittmacher	5.000	5.000	5.000
Projectkosten	17.450	28.000	17.821
Overige uitvoeringskosten	1.406		445
	<u>350.935</u>	<u>415.690</u>	<u>465.298</u>

Toelichting bijdragen coproducties

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

per 31 december 2020

met vergelijkende cijfers per 31 december 2019

TOELICHTINGEN BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN - VERVOLG

2020

Begroting

2019

Marketing

Ontwerpkosten	2.500		1.340
Drukwerk	143		476
Fotografie/Videoregistratie	2.937		800
Advertenties			1.207
Overige publiciteitskosten	529		1.989
	6.110	0	5.812

WNT-verantwoording 2020

De WNT is van toepassing op Stichting VIA ZUID. Het voor VIA ZUID toepasselijke bezoldigings-maximum is in 2020 € 201.000, algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	Jackie Smeets	Ton Drlessen
Functiegegevens	Artistiek directeur	Zakelijk directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,67	0,66
Dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 65.003	€ 58.350
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 65.003</i>	<i>€ 58.350</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 134.670	€ 132.660
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 65.003	€ 58.350
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 2019		
bedragen x € 1	Jackie Smeets	Ton Drlessen
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
Bezoldiging	€ 66.640	€ 60.528

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 2020	
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 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Maatschapsleden:

R.J.A. Dobbelstein RA MSc
Drs. C.H.C.M. Quaadvlieg 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 RABO 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 2020

Ons oordeel

Wij hebben de in door ons gewaarmerkte jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met titel 9 BW 2 en RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven, en de Wet normering topinkomens en de subsidievoorwaarden van de Provincie Limburg opgenomen in de subsidiebeschikking van 15 december 2016 met kenmerk 2016/102042.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; 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, de bepalingen uit de Wet normering topinkomens en de subsidievoorwaarden van de Provincie Limburg opgenomen in de subsidiebeschikking van 15 december 2016 met kenmerk 2016/102042. 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, het controleprotocol Eindverantwoording subsidies Provincie Limburg 2017 en het controleprotocol WNT 2020. 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 gereede 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, 19 maart 2021

A&D accountants & belastingadviseurs



Drs. J.M.A. Versteegh RA