

Stichting Imagine Film Festival

Jaarrekening 2022

Stichting Imagine Film Festival

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	Algemeen	2
1.2	Resultaatvergelijking	2
1.3	Financiële positie	4

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2022	5
2.2	Staat van baten en lasten over 2022	7
2.3	Toelichting op de jaarrekening	8
2.4	Toelichting op de balans	11
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	15

3. Overige gegevens

3.1	Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	20
3.2	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021	20

1.1 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 12 november 2003 is Stichting Imagine Film Festival per genoemde datum opgericht.

De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 34198080.

Doelstelling

De activiteiten van Stichting Imagine Film Festival bestaan voornamelijk uit het organiseren van het festival Imagine in Amsterdam, waaronder begrepen het organiseren van symposia, talkshows en workshops.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van de Stichting wordt ultimo 2022 gevormd door:

De heer T.R. Stomps - voorzitter
Mevrouw J.F. Hage - lid
Mevrouw S. Titaley - lid
De heer B. Driessen - lid
Mevrouw G.E. Roelink - lid
Mevrouw S. Lohof - lid

Bestuur

Het bestuur van de Stichting wordt ultimo 2022 gevormd door:

De heer C.J. Oosterom - directeur

1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Opbrengsten	489.732	100,0%	450.299	100,0%
Bruto bedrijfsresultaat	489.732	100,0%	450.299	100,0%
Beheerslasten personeel	11.000	2,3%	11.000	2,4%
Beheerslasten materieel	36.354	7,4%	37.566	8,3%
Activiteitenlasten personeel	199.048	40,6%	176.570	39,2%
Activiteitenlasten materieel	249.808	51,0%	160.451	35,6%
Som der kosten	496.210	101,3%	385.587	85,5%
Bedrijfsresultaat	-6.478	-1,3%	64.712	14,5%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-806	-0,2%	-1.187	-0,3%
Som der financiële baten en lasten	-806	-0,2%	-1.187	-0,3%
Resultaat	-7.284	-1,5%	63.525	14,2%

1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2022 is ten opzichte van 2021 gedaald met € 70.809. De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	39.433	
<i>Daling van:</i>		
Beheerslasten materieel	1.212	
Rentelasten en soortgelijke kosten	381	
		41.026
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten personeel	22.478	
Activiteitenlasten materieel	89.357	
		111.835
Daling resultaat		70.809

1.3 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	195.155		101.514	
Liquide middelen	28.664		123.423	
Totaal vlottende activa		223.819		224.937
Af: kortlopende schulden		46.598		18.432
Werkkapitaal		177.221		206.505
 Vastgelegd op lange termijn:				
 Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen				
		177.221		206.505
 Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		177.221		206.505
		177.221		206.505

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2022 ten opzichte van 31 december 2021 gedaald met € 29.284.

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	68.543		3.554	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	35.693		13.621	
Overlopende activa	<u>90.919</u>		<u>84.339</u>	
		195.155		101.514
<i>Liquide middelen</i>		28.664		123.423
Totaal activazijde		<u><u>223.819</u></u>		<u><u>224.937</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Continuïteitsreserve	90.000		90.000	
Overige reserve	87.221		94.505	
Bestemmingsreserve	-		22.000	
		177.221		206.505
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	15.153		1.471	
Overlopende passiva	31.445		16.961	
		46.598		18.432
Totaal passivazijde		<u>223.819</u>		<u>224.937</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Directe opbrengsten	101.084		50.310	
Subsidies uit publieke middelen	183.800		197.439	
Bijdrage AFK Kunstenplan	154.848		172.550	
Bijdragen uit private middelen	50.000		30.000	
		489.732		450.299
Bruto bedrijfsresultaat		489.732		450.299
Beheerslasten personeel	11.000		11.000	
Beheerslasten materieel	36.354		37.566	
Activiteitenlasten personeel	199.048		176.570	
Activiteitenlasten materieel	249.808		160.451	
Som der kosten		496.210		385.587
Bedrijfsresultaat		-6.478		64.712
Rentelasten en soortgelijke kosten	-806		-1.187	
Som der financiële baten en lasten		-806		-1.187
Resultaat		-7.284		63.525
Resultaatbestemming:				
dotatie bestemmingsreserve		-		22.000
onttrekking/dotatie overige reserve		-7.284		41.525
		-7.284		63.525

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Imagine Film Festival, statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 34198080.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Imagine Film Festival zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, het Handboek Financiële Verantwoording van stichting Nederlands Fonds voor de Film (versie 1 mei 2019) en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de reclassificatie van de kosten van de webredacteur van activiteitenlasten materieel naar activiteitenlasten personeel.

Vreemde valuta

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de onderneming haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is gevormd om in slechte tijden de vaste exploitatielasten tijdelijk te kunnen blijven voldoen. Deze reserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting, het bestuur kan deze beperking zelf opheffen.

Overige reserve

De overige reserve is het eigen vermogen waarover zonder belemmering door wettelijke of statutaire beperkingen kan worden beschikt voor het doel waarvoor de Stichting is opgericht.

Kortlopende schulden

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

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

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

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	68.543	3.554
	68.543	3.554

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	35.693	13.621
	35.693	13.621

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	33.199	11.703
Omzetbelasting suppletie	576	1.918
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	1.918	-
	35.693	13.621

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overlopende activa		
Waarborgsommen	1.829	1.829
Voorschotten	200	200
Vooruitbetaalde kosten	1.890	-
Nog te ontvangen subsidie	87.000	82.000
Overige overlopende activa	-	310
	90.919	84.339

De onder de overlopende activa opgenomen waarborgsom betreft de waarborgsom inzake de huur van Timorplein 43 te Amsterdam

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Liquide middelen		
ING Bank betaalrekening	8.463	103.222
ING Bank rentemeerrekening	<u>20.201</u>	<u>20.201</u>
	<u>28.664</u>	<u>123.423</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2022	2021
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 31 december	90.000	90.000

Er is besloten tot vorming van een continuïteitsreserve welke het mogelijk moet maken om in slechte tijden de vaste exploitatielasten van de Stichting minimaal 6 maanden door te kunnen betalen. Op basis van de huidige kosten is geconstateerd dat een continuïteitsreserve van € 90.000 per 31 december 2022 volstaat.

	2022	2021
	€	€
Overige reserve		
Stand per 1 januari	94.505	52.980
Bij: voorstel resultaatbestemming	-7.284	41.525
Stand per 31 december	87.221	94.505

	2022	2021
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	22.000	-
Uit voorstel resultaatbestemming	-	22.000
Mutatie af	-22.000	-
Stand per 31 december	-	22.000

De bestemmingsreserve 2021 is gevormd ten behoeve van kosten re-branding.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	15.153	1.471

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeldreserve	-	5.715
Te betalen accountantskosten	5.000	5.000
Te betalen administratiekosten	3.086	1.609
Te betalen overige kosten	23.359	4.637
	<u>31.445</u>	<u>16.961</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke rechten en belangrijke financiële rechten

Subsidiebeschikking AFK

Van AFK is er een toezegging voor de nieuwe subsidieperiode 2021 - 2024, voor een jaarlijks basisbedrag van € 152.550.

Subsidiebeschikking Nederlands Filmfonds

Van het Nederlands Filmfonds is er een toezegging voor de periode 2021 - 2024 voor een basisbedrag van € 90.000 per jaar.

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Timorplein 43 te Amsterdam. De huurverplichting bedraagt € 28.848 per jaar.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Directe opbrengsten		
Publieksinkomsten	62.653	28.999
Sponsorinkomsten	15.008	10.878
Vrienden van het Festival	250	950
Scholenprogramma	2.122	-
Bijdragen filmhuizen	870	-
Inzendingsfee	10.206	-
Overige inkomsten	9.975	9.483
	<u>101.084</u>	<u>50.310</u>
 Subsidies uit publieke middelen		
Subsidie Nederlands Filmfonds	90.000	90.000
Subsidie Nederlands Filmfonds inzake Covid	23.900	51.483
Subsidie Stimuleringsfonds	40.000	40.000
Stichting Caop	9.900	5.808
Stichting VEVAM Fonds	10.000	10.000
Buma Cultuur	5.000	-
Lira	5.000	-
De Nieuwe Cultuur Stichting	-	148
	<u>183.800</u>	<u>197.439</u>
 Bijdrage AFK Kunstenplan		
Subsidie AFK	154.848	170.550
Subsidie AFK innovatieregeling	-	2.000
	<u>154.848</u>	<u>172.550</u>
 Bijdragen uit private middelen		
Bijdrage VSBfonds	20.000	-
Bijdrage Fonds 21	30.000	30.000
	<u>50.000</u>	<u>30.000</u>
 Beheerslasten personeel		
Kosten directie	<u>11.000</u>	<u>11.000</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Beheerslasten materieel		
Huur	18.889	14.722
Accountantskosten	5.000	5.667
Administratiekosten	5.622	5.174
Contributies en abonnementen	1.535	1.946
Verzekeringen	238	146
Bankkosten	112	-
Kantoorkosten	3.177	6.810
Reis- en verblijfkosten	1.135	2.036
Scholings- en opleidingskosten	-	388
Overige beheerslasten materieel	646	677
	<u>36.354</u>	<u>37.566</u>
 Activiteitenlasten personeel		
Kosten directie	66.164	48.500
Brutolonen en salarissen	16.499	39.882
Sociale lasten werkgever	4.038	7.501
Productieleiders	25.090	24.122
Educatied medewerkers	9.975	9.712
Publiciteitsmedewerker	25.325	-
Webredacteur	6.240	12.775
Programmering	31.067	27.180
Filmcontrole en operateur	4.805	3.039
Stagiaires en vrijwilligers	4.296	2.415
Overige personeelskosten	5.549	1.444
	<u>199.048</u>	<u>176.570</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Activiteitenlasten materieel		
Zaalhuur	64.328	18.184
Sociale evenementen	8.466	3.256
Transportkosten	1.471	3.184
Filmhuur	32.097	18.507
Kosten ten behoeve van gasten	33.306	2.324
Researchkosten	613	3.931
Apparatuur (incl. huur)	12.455	32.890
Inrichting locatie	2.252	-
Themaprogramma	30.339	21.305
Kosten drukwerk, catalogus en website	18.100	23.573
Grafische vormgeving	10.063	14.920
Advertentiekosten en free publicity	17.205	8.716
European Genre Forum	5.633	2.721
Lunch- en dinerkosten	6.418	1.760
Overige materiele lasten	7.062	5.180
	<u>249.808</u>	<u>160.451</u>

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankkosten en provisie	<u>806</u>	<u>1.187</u>
------------------------	------------	--------------

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 was gemiddeld 1 werknemer in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2021 waren dit 2 werknemers.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Gebeurtenissen na balansdatum

Het Nederlands Filmfonds heeft op 24 april 2020 besloten aan Stichting Imagine Film Festival in de periode 2021 - 2024 een jaarlijkse bijdrage toe te kennen van € 90.000 voor het uitvoeren van haar activiteiten.

Het Amsterdams Fonds voor de Kunst heeft besloten aan Stichting Imagine Film festival in de periode 2021 - 2024 een jaarlijkse bijdrage toe te kennen van € 152.550 voor het uitvoeren van haar activiteiten.

Amsterdam,
Stichting Imagine Film Festival

C. J. Oosterom, Artistiek directeur

Ondertekening Raad van Toezicht:

T.R. Stomps, Voorzitter

J.F. Hage, Lid

S. Titaley, Lid

B. Driessen, Lid

G.E. Roelink, Lid

S. Lohof, Lid

3. OVERIGE GEGEVENS

3. Overige gegevens

3.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

Omtrent de bestemming van het resultaat is in artikel 8 van de statuten het volgende bepaald:
Het resultaat dient door het bestuur te worden vastgesteld en goedgekeurd.

3.2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

De Raad van Toezicht heeft de jaarrekening 2021 op 6 april 2022 vastgesteld. De Raad van Toezicht heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

STRIKT VERTROUWELIJK

De Raad van Toezicht en de directie van
Stichting Imagine Film Festival
Timorplein 43
1094 CC AMSTERDAM

3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022
ten behoeve van Stichting Amsterdams Fonds voor de Kunst

A. Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Imagine Film Festival gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Imagine Film Festival per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" en de richtlijnen van de subsidiegever. Tevens verklaren wij dat de subsidie besteed is voor het doel en de activiteiten waarvoor de subsidie is verleend.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Meerjarige subsidies AFK Kunstenplanperiode 2021-2024. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Imagine Film Festival zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregeling 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. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies 2021-2024 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720 en het Controleprotocol van de Meerjarige Subsidies 2021-2024. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies 2021-2024.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" en het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidie 2021-2024. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsels moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 vennootschap.

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 entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de 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.

Amstelveen, 30 maart 2023

Amstelstad Audit B.V.



drs. G. Hoes RA