Jaarrekening 2018

Stichting Stadsschouwburg Nijmegen en
Concertgebouw De Vereeniging

Nijmegen, 28 mei 2019

Document waarop onze controleverklaring
d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

Inhoudsopgave

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018 1
2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018 3
3 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING 5
4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018 8
5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018 13
6 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018 16
7 ENKELVOUDIGE WINST –EN VERLIESREKENING OVER 2018 18
8 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING 19
9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018 20
10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING 26
11 CONTROLEVERKLARING ACCOUNTANT 27

Document waarop onze controleverklaring
d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na verwerking van het resultaat)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€		€	
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris		1.228.835		1.429.484	
Vervoermiddelen		0		0	
Totaal vaste activa			1.228.835		1.429.484
Vlottende activa					
Voorraden			72.978		76.127
Vorderingen	(2)				
Debiteuren		164.411		161.013	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		278.679		67.697	
Overige vorderingen en overlopende activa		708.413		267.728	
			1.151.503		496.438
Liquide Middelen			844.446		1.066.681
			3.297.762		3.068.730

Document waarop onze controleverklaring d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

		31 december 2018		31 december 2017	
		€		€	
PASSIVA					
Groepsvermogen	(3)				
Totaal Groepsvermogen			99.183		201.109
Voorzieningen	(4)		50.000		0
Langlopende schulden	(5)		178.611		300.676
Kortlopende schulden	(6)				
Crediteuren		856.277		484.823	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		103.574		93.295	
Overige schulden en overlopende passiva		2.010.117		1.988.827	
			2.969.968		2.566.945
			3.297.762		3.068.730

Document waarop onze controleverklaring d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		Exploitatie 2018	Begroting 2018	Exploitatie 2017
		€	€	€
OPBRENGSTEN				
Bijdrage Gemeente Nijmegen	(7)	2.061.426	2.061.426	2.003.914
Culturele activiteiten (omzet voorstellingen)	(8)	2.729.458	2.590.000	2.585.422
Subsidie Nederlands Fonds Podiumkunsten	(8)	37.500	37.500	37.500
Subsidie Prins Bernhard Cultuurfonds	(8)	1.182	6.000	8.000
Horecaomzet		1.695.097	1.468.500	1.868.065
Parkeergelden		125.263	90.635	141.665
Administratie-/servicekosten		129.208	125.000	136.669
Bijdrage MuZIEum		0	0	75.414
Commerciële verhuur		528.534	339.400	776.304
Culturele verhuur		295.412	221.000	229.933
Overige opbrengsten incl. sponsoring		116.224	109.400	105.449
TOTALE OPBRENGSTEN		**7.719.304**	**7.048.861**	**7.968.335**
KOSTEN				
Culturele activiteiten (inkoopkosten voorstellingen)	(8)	2.086.470	2.061.500	2.116.084
Personeelskosten	(9)	2.625.044	2.556.412	2.495.365
Afschrijvingen		309.641	338.900	329.105
Huisvestingskosten	(10)	1.408.538	1.375.666	1.359.585
Exploitatiekosten	(11)	435.574	273.977	518.749
Horeca inkoopkosten		498.489	541.279	645.450
Horeca exploitatiekosten		105.954	109.000	137.317
Algemene kosten	(12)	331.870	326.600	289.748
TOTALE KOSTEN		**7.801.580**	**7.583.334**	**7.891.403**
Saldo		-82.276	-534.473	76.932
Financiële baten en lasten	(13)	-17.527	-18.100	-19.666
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING VOOR BELASTINGEN		**-99.803**	**-552.573**	**57.266**
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		2.123	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		**-101.926**	**-552.573**	**57.266**
Bestemming resultaat				
Toevoeging bestemmingsreserve "Liefhebbers en Donateurs"		23.651		26.260
Toevoeging/Onttrokken overige reserve		-125.577	-552.573	31.006
		-101.926	**-552.573**	**57.266**

Document waarop onze controleverklaring d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

Toelichting op de jaarrekening 2018

Algemeen
Het resultaat over 2018 bedraagt € 101.926 negatief (2016: € 57.266).
De begroting 2018 is vastgesteld begin 2018 met een negatief saldo van € 552.573, uitgaande van een geplande renovatie van De Vereeniging over de periode juni 2018 t/m februari 2019. De renovatie zou naar verwachting een sterk negatieve invloed hebben op de exploitatie.
Uiteindelijk is in 2018 de planning van de renovatie anders verlopen en dat in nauw overleg met de aannemer veel voorstellingen en verhuringen tijdens “de verbouwing” door konden gaan.

Een toelichting op hoofdlijnen volgt hierna, waarbij de bedragen afgerond zijn op hele duizenden euro’s. Voor een detaillering van opbrengsten en kosten wordt verwezen naar de jaarrekening.

Baten
De totale baten 2018 zijn € 670.000 hoger dan begroot en € 249.000 lager dan de realisatie 2017.
De hogere omzet, t.o.v. de begroting, is voor € 417.000 toe te rekenen aan de commerciële verhuur en horecaomzet, voor € 214.000 aan de hogere omzet culturele activiteiten.
De lagere omzet t.o.v. 2017 wordt grotendeels veroorzaakt door een aantal grote evenementen in 2017. Dit effect is ook zichtbaar bij de lasten, want deze zijn ook fors hoger in 2017 als gevolg van inkoopkosten voor deze grote evenementen. (zie “Exploitatiekosten”)

De parkeeropbrengsten zijn € 34.000 hoger dan begroot, de begroting was zeer behoudend in verband met de geplande renovatie.

De servicekosten zijn € 4.000 hoger dan begroot. Dit als gevolg van een betere kaartverkoop.

De overige opbrengsten zijn € 7.000 hoger dan begroot, dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door hogere sponsoropbrengsten dan begroot Het verschil t.o.v. 2017 wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een hogere opbrengst verhuurde (kantoor)ruimte.

Lasten

De totale lasten 2018 zijn € 218.000 hoger dan begroot en € 90.000 lager dan de realisatie 2017.

De inkoop voorstellingen is € 25.000 hoger dan begroot en € 29.000 lager t.o.v. 2017.

De exploitatiekosten zijn € 161.000 hoger dan begroot en € 83.000 lager dan 2017 (dit wordt voornamelijk veroorzaakt door kosten commerciële verhuur). Zie ook de baten.

De inkoopkosten horeca zijn € 43.000 lager dan begroot en 147.000 lager dan 2017. Dit is gerelateerd aan de omzet.

Document waarop onze controleverklaring
d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

3 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Stadsschouwburg Nijmegen en Concertgebouw De Vereeniging en haar dochtermaatschappijen bestaan uit het exploiteren van Stadsschouwburg Nijmegen en Concertgebouw De Vereeniging, alsmede het bevorderen van culturele activiteiten.

Consolidatie

In de jaarrekening van Stichting Stadsschouwburg Nijmegen en Concertgebouw De Vereeniging zijn de financiële gegevens geconsolideerd van Stichting Stadsschouwburg Nijmegen en Concertgebouw De Vereeniging en de volgende groepsmaatschappijen:

Naam	Statutaire zetel	Aandeel geplaatst kapitaal %
Stadsschouwburg Nijmegen en Concertgebouw De Vereeniging B.V.	Nijmegen	100
Stadsschouwburg Nijmegen en Concertgebouw De Vereeniging Horeca B.V.	Nijmegen	100

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Stadsschouwburg Nijmegen en Concertgebouw De Vereeniging zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Stadsschouwburg Nijmegen en Concertgebouw De Vereeniging. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen worden volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van onderlinge verhoudingen en transacties.

Vergelijkende cijfers

Voor zover de wijze van rubricering over 2018 afwijkt van die over 2017 zijn de ter vergelijking opgenomen cijfers aangepast.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

De Stichting Stadsschouwburg Nijmegen en Concertgebouw De Vereeniging is een culturele instelling zonder winststreven. Daarom is met ingang van 2013 het verslaggevingsstelsel gewijzigd en is de geconsolideerde jaarrekening opgesteld volgens de bepalingen van RJ 640.

Document waarop onze controleverklaring d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

De geconsolideerde jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde, behoudens de onroerende zaken. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.
De investeringssubsidies zijn in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de betreffende investeringen. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

Financiële vaste activa

Andere deelnemingen worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde.

Voorraden

De (drank)voorraden zijn gewaardeerd tegen de historische inkoopprijs, rekening houdend met eventuele incourante goederen.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste opname gewaardeerd tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. Na de eerste opname worden vorderingen tegen de geamortiseerde kostprijs gewaardeerd. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. De rente wordt in de winst- en verliesrekening onder financieel resultaat verantwoord.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.
De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De eerste opname geschiedt tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden dienen in de waardering bij de eerste opname te worden opgenomen. De rente wordt in de winst- en verliesrekening onder financieel resultaat verantwoord.

Document waarop onze controleverklaring d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.
Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Pensioenen

De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Voor zover de te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen. Indien de reeds betaalde premiebedragen de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover sprake is van terugbetaling door de pensioenuitvoerder of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

Enkel Stadsschouwburg Nijmegen en Concertgebouw De Vereeniging Horeca B.V. is belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De vennootschap beschikt over compensabele verliezen, per 31 december 2017 van € 54.562. Dit compensabele verlies is verrekend met de belastbare winst 2018, waarna er ultimo 2018 geen compensabel verlies meer is.

Document waarop onze controleverklaring d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer-middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018			
Aanschafwaarde	5.272.682	18.600	5.291.282
Cumulatieve afschrijvingen	3.843.198	18.600	3.861.798
Boekwaarde per 1 januari 2018	1.429.484	0	1.429.484
Mutaties			
Investeringen	108.992		108.992
Desinvesteringen	-129.392		-129.392
Afschrijving desinvestering	129.392		129.392
Afschrijvingen	-309.641		-309.641
Waardeverminderingen			0
Totaal mutaties	-200.649	0	-200.649
Boekwaarde per 31 december 2018			
Aanschafwaarde	5.252.282	18.600	5.270.882
Cumulatieve afschrijvingen	4.023.447	18.600	4.042.047
Boekwaarde per 31 december 2018	1.228.835	0	1.228.835

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	4 - 33
Vervoermiddelen	20

Document waarop onze controleverklaring d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraad	72.978	76.127
2. Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren		
Debiteuren	171.841	168.478
Voorziening dubieuze debiteuren	-7.430	-7.465
	164.411	161.013
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Belastingdienst, omzetbelasting	278.679	67.697
	278.679	67.697
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde huur, kosten voorstellingen en nog te factureren	708.413	267.728
	708.413	267.728
Liquide Middelen		
	844.446	1.066.681

PASSIVA

3. STICHTINGSKAPITAAL

Voor een toelichting op het stichtingskapitaal verwijzen wij u naar de toelichting op het stichtingskapitaal van de enkelvoudige balans.

Document waarop onze controleverklaring d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
4. Voorzieningen		
Risicovoorziening renovatie De Vereeniging	50.000	0

Een deel van de renovatie van De Vereeniging is doorgeschoven naar de zomer van 2019 (juni t/m september). Als gevolg van een mogelijke vertraging in de bouwperiode zijn er een aantal risico's die consequenties kunnen hebben voor de eigen voorstellingen en culturele en commerciële verhuur. Hiertoe is een voorziening getroffen tot en met de afronding van de renovatie.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
5. LANGLOPENDE SCHULDEN		
Gemeente Nijmegen 1	0	79.412
Gemeente Nijmegen 2	174.554	198.162
Leasecontract apparatuur	4.057	23.102
	178.611	300.676

Lening Gemeente Nijmegen 1

Het betreft een lineaire geldlening, oorspronkelijk groot € 1.588.231. De rente bedraagt 3,8% per jaar en de lening heeft een looptijd tot 2019.

Lening Gemeente Nijmegen 2

Het betreft een annuïtaire geldlening, oorspronkelijk groot € 453.780. De rente bedraagt 6% per jaar en de lening heeft een looptijd tot 2025. Voor € 94.886 geldt een looptijd langer dan 5 jaar.

Leasecontract apparatuur

Het betreft een leaseovereenkomst ter financiering van de aankoop van koffieapparatuur, oorspronkelijk groot € 88.634. Er wordt geen rente berekend. De lening wordt in maandelijkse termijnen van € 1.731 afgelost.

Document waarop onze controleverklaring d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren		
Crediteuren	856.277	484.823
Belastingschulden en premies sociale verzekeringen		
Belastingdienst, loonheffing	89.218	79.710
Belastingdienst, vennootschapsbelasting	2.123	
Pensioenpremies	12.233	13.585
	103.574	93.295
Overige schulden en overlopende passiva		
Aflossingsverplichting langlopende schulden:		
- Gemeente	103.019	101.683
- Leasecontract apparatuur	20.776	20.777
Netto salaris	404	0
Vakantiegeld	48.666	45.223
Vakantiedagen	89.860	90.543
Borgsommen	2.433	2.058
Vooruitontvangen entreegelden	1.299.306	1.350.345
Tegoedbonnen en arrangementen	45.049	45.200
Overige overlopende passiva	400.604	332.998
	2.010.117	1.988.827

Document waarop onze controleverklaring d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN REGELINGEN EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur- en leaseverplichtingen

Er worden onroerende zaken gehuurd van de Gemeente Nijmegen.
De jaarlijkse last bedraagt € 840.589 (prijspeil 2018). Jaarlijks wordt €25.000 doorbelast aan RBT-KAN voor het gebruik van de VVV-ruimte.

De huurverplichtingen lopen voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van een jaar. De verhuurder heeft het recht om jaarlijks per 1 januari de huurprijs aan te passen naar aanleiding van de uitkomsten van haar kostprijsberekening.

Document waarop onze controleverklaring
d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	Exploitatie 2018	Begroting 2018	Exploitatie 2017
	€	€	€
7. BIJDRAGE GEMEENTE			
Reguliere subsidie	2.061.426	2.061.426	2.003.914
	2.061.426	**2.061.426**	**2.003.914**
8. SALDO VOORSTELLINGEN			
Omzet voorstellingen	2.729.458	2.590.000	2.585.422
Subsidie Nederlands Fonds Podiumkunsten	37.500	37.500	37.500
Subsidie Prins Bernhard Cultuurfonds	1.182	6.000	8.000
	2.768.140	2.633.500	2.630.922
Inkoopkosten voorstellingen	2.086.470	2.061.500	2.116.084
	681.670	**572.000**	**514.838**
9. PERSONEELSKOSTEN			
Lonen en salarissen	1.477.408	1.509.651	1.437.350
Sociale lasten	244.025	248.212	218.148
Pensioenpremies	165.117	181.387	148.353
Kosten inhuur en oproepkrachten	660.480	522.162	635.379
Overige Personeelskosten	78.014	95.000	56.135
	2.625.044	**2.556.412**	**2.495.365**

PERSONEELSLEDEN

Bij de Stadsschouwburg en Concertgebouw De Vereeniging waren ultimo 2018 41 fte in vaste dienst (2017: 42). Inhuur derden was gemiddeld 18 fte (2017: 15 fte).

Document waarop onze controleverklaring
d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

BEZOLDIGING VAN BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Bezoldiging topfunctionarissen:
De beloning 2018 topfunctionaris met dienstbetrekking, E. Middelhoff, bestuurder, bedraagt € 107.728 en de beloning betaalbaar op termijn bedraagt € 12.422, beide over de periode 1 januari t/m 31 december 2018. Het betrof een fulltime dienstverband. Het individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt in 2018 € 187.000.
De beloning 2017 topfunctionaris met dienstbetrekking, E. Middelhoff, bestuurder, bedraagt € 48.961 en de beloning betaalbaar op termijn bedraagt € 6.762, beide over de periode 12 juni t/m 31 december 2017. Het betrof een fulltime dienstverband. Het individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt in 2017 € 100.170.

De beloning 2017 topfunctionaris zonder dienstbetrekking, L.W.M.G. Vaessen, bestuurder, bedraagt € 65.000 over de periode 1 januari t/m 31 juli 2017. De omvang van deze functie betrof 650 uur.
De bezoldiging van de bestuurders is lager dan het maximum zoals opgenomen in de richtlijnen van de Wet Normering Topinkomens (WNT).

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen:
De Raad van Toezicht bestaat uit S.E Bartels (voorzitter) het gehele jaar in functie, S.G. Collignon (lid) het gehele jaar in functie, L.W.M.M. van der Velden (lid) het gehele jaar in functie, R.M. Noppeney (lid) het gehele jaar in functie en G.J.A. Tonen (lid) het gehele jaar in functie. Aan alle leden van de Raad van Toezicht is zowel in 2018 als in 2017 een vergoeding betaald op jaarbasis van € 3.500. Het individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt in 2018 € 28.350 (2017: € 27.150) voor de voorzitter en voor de leden € 18.900 (2017: € 18.100).

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking zijn niet van toepassing in 2018.
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

Document waarop onze controleverklaring d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

	Exploitatie 2018	Begroting 2018	Exploitatie 2017
	€	€	€
10. HUISVESTINGSKOSTEN			
Huur onroerend goed	840.589	840.589	816.422
Energiekosten	160.662	187.000	150.201
Onderhoudskosten	166.116	119.000	129.877
Verzekeringen	9.653	10.000	7.913
Overige huisvestingskosten	231.518	219.077	255.172
	1.408.538	**1.375.666**	**1.359.585**
11. EXPLOITATIEKOSTEN			
Inkoopkosten diensten derden	8.116	7.000	5.450
Kosten kassa	1.529	4.500	4.015
Publiciteitskosten voorstellingen	49.090	51.000	64.729
Directe voorstellingskosten	38.707	29.080	33.730
Reclame- en advertentiekosten	116.486	80.215	100.741
Kosten commerciële verhuur	221.646	102.182	310.084
	435.574	**273.977**	**518.749**
12. ALGEMENE KOSTEN			
Accountantskosten	24.751	20.000	23.626
Advieskosten	4.718	2.500	22.943
Kosten directie	18.094	6.900	10.467
Kosten Raad van Toezicht	18.568	19.500	20.505
Kosten sponsoring	1.386	6.000	6.854
Portikosten	9.800	10.000	7.437
Automatiseringskosten	78.592	83.000	81.979
Telefoonkosten	26.816	14.000	30.639
Diverse kantoorkosten	10.214	10.500	12.588
Bankkosten	20.176	20.000	26.166
Kopieer / printerkosten	9.623	7.000	8.215
Overige algemene kosten	72.810	77.200	65.294
	295.548	276.600	316.713
Incidentele baten	-13.295		-26.965
Incidentele lasten	49.617	50.000	
	331.870	**326.600**	**289.748**
13. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5		1.757
Rentelasten en soortgelijke kosten	-17.532	-18.100	-21.423
	-17.527	**-18.100**	**-19.666**

Document waarop onze controleverklaring
d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

6 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na verwerking van het resultaat)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€		€	
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventaris	1.076.452		1.298.298	
Vervoermiddelen	0		0	
Totaal materiële vaste activa	1.076.452		1.298.298	
Financiële Vaste Activa	74.862		10.790	
Totaal vaste activa		1.151.314		1.309.088
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	516.672		50.270	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	19.385		98.424	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	304.725		121.627	
Overige vorderingen en overlopende activa	142.313		163.437	
		983.095		433.758
Liquide Middelen		728.480		956.233
		2.862.889		2.699.079

Document waarop onze controleverklaring d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

	31 december 2018		31 december 2017	
	€		€	
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Overige reserve		15.375		140.952
Bestemmingsreserves				
Donaties van "Liefhebbers en Donateurs"	83.808		60.157	
Totaal bestemmingsreserves		83.808		60.157
Totaal Eigen Vermogen		99.183		201.109
Voorzieningen		50.000		9.007
Langlopende schulden		175.890		277.574
Kortlopende schulden				
Crediteuren	718.924		297.719	
Schulden aan groepsmaatschappijen	65.437		59.906	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	58.358		57.399	
Overige schulden en overlopende passiva	1.695.097		1.796.365	
		2.537.816		2.211.389
		2.862.889		2.699.079

Document waarop onze controleverklaring
d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

7 ENKELVOUDIGE WINST –EN VERLIESREKENING OVER 2018

	Exploitatie 2018	Exploitatie 2017
	€	€
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	73.079	289.575
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen	-175.005	-232.309
RESULTAAT	-101.926	57.266

Document waarop onze controleverklaring d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

8 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van RJ 640.

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Stichting Stadsschouwburg Nijmegen en Concertgebouw De Vereeniging.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het resterende aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.

Winst- en verliesrekening

Ten aanzien van de enkelvoudige winst-en-verliesrekening van Stichting Stadsschouwburg Nijmegen en Concertgebouw De Vereeniging is gebruik gemaakt van de vrijstelling ingevolge artikel 2:402 BW.

Document waarop onze controleverklaring
d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

12. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer-middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018			
Aanschafwaarde	5.073.197	18.600	5.091.797
Cumulatieve afschrijvingen	3.774.899	18.600	3.793.499
Boekwaarde per 1 januari 2018	1.298.298	0	1.298.298
Mutaties			
Investeringen	45.135		45.135
Desinvesteringen			0
Afschrijving desinvestering			0
Afschrijvingen	-266.981		-266.981
Waardeverminderingen			0
Totaal mutaties	-221.846	0	-221.846
Boekwaarde per 31 december 2018			
Aanschafwaarde	5.118.332	18.600	5.136.932
Cumulatieve afschrijvingen	4.041.880	18.600	4.060.480
Boekwaarde per 31 december 2018	1.076.452	0	1.076.452

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	4 - 33
Vervoermiddelen	20

Document waarop onze controleverklaring d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

13. Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

Stadsschouwburg Nijmegen en Concertgebouw De Vereeniging B.V.	10.790	10.790
Stadsschouwburg Nijmegen en Concertgebouw De Vereeniging Horeca B.V.	64.072	-
	74.862	10.790

Stadsschouwburg Nijmegen en Concertgebouw De Vereeniging B.V.

Stand per 1 januari	10.790	10.790
Mutatie		
Stand per 31 december	10.790	10.790

Stadsschouwburg Nijmegen en Concertgebouw De Vereeniging Horeca B.V.

Stand per 1 januari	-9.007	-298.582
Aandeel in resultaat	73.079	289.575
Voorziening	0	9.007
Stand per 31 december	64.072	-

Document waarop onze controleverklaring d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
14. Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren		
Debiteuren	521.796	55.402
Voorziening dubieuze debiteuren	-5.124	-5.132
	516.672	50.270
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Stadsschouwburg Nijmegen en Concertgebouw De Vereeniging Horeca B.V.	19.385	98.424
	19.385	98.424
Belastingen en premies sociale verzekeringen	304.725	121.627
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	142.313	163.437
	142.313	163.437

Document waarop onze controleverklaring d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

PASSIVA

15. STICHTINGSKAPITAAL

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige reserve	15.375	140.952
Bestemmingsreserves	83.808	60.157
	99.183	201.109

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Verloop overige reserve en bestemmingsreserves		
Overige reserve		
Stand per 1 januari	140.952	109.946
Resultaatbestemming boekjaar	-125.577	31.006
Stand per 31 december	15.375	140.952
Bestemmingsreserve		
Donaties van "Liefhebbers en Donateurs"		
Stand per 1 januari	60.157	33.897
Resultaatbestemming boekjaar	23.651	26.260
Stand per 31 december	83.808	60.157

Bestemmingsreserve Donaties van “Liefhebbers en Donateurs”
De bestemmingsreserve Donaties van “Liefhebbers en Donateurs” wordt gevormd uit het saldo Van ontvangen donaties van Liefhebbers en Donateurs, verminderd met de gemaakte kosten vanuit fondsenwerving.

Het bestuur heeft besloten de bestemmingsreserve te besteden aan

- Renovatie Concertgebouw De Vereeniging;
- Talentontwikkeling en cultuureducatie;
- Bijzondere voorstellingen en concerten.

Document waarop onze controleverklaring d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

16. VOORZIENINGEN

Voorziening deelneming Stadsschouwburg Nijmegen en		
en Concertgebouw De Vereeniging Horeca B.V.	0	9.007
Risicovoorziening renovatie De Vereeniging	50.000	0
	50.000	9.007

Voor een toelichting verwijzen wij u naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

17. LANGLOPENDE SCHULDEN

Voor een toelichting verwijzen wij u naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

18. KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren

Schulden aan leveranciers	718.924	297.719

Schulden aan groepsmaatschappijen

Stadsschouwburg Nijmegen en		
Concertgebouw De Vereeniging B.V.	65.437	59.906
	65.437	59.906

Over de schulden wordt geen rente berekend.

Belastingschulden en premies sociale verzekeringen

Belastingdienst, loonheffing	50.553	57.399
Pensioenpremies	7.805	
	58.358	57.399

Overige schulden en overlopende passiva

Aflossingsverplichting langlopende schulden:		
- Gemeente	101.683	101.683
salaris	404	0
Vakantiedagen	44.733	35.021
Borgsommen	2.433	2.058
Vooruitontvangen entreegelden	1.299.306	1.350.345
Tegoedbonnen en arrangementen	39.959	33.948
Overige overlopende passiva	206.579	273.310
	1.695.097	1.796.365

Document waarop onze controleverklaring d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

Stichting Stadsschouwburg Nijmegen en Concertgebouw De Vereeniging, Stadsschouwburg Nijmegen en Concertgebouw De Vereeniging B.V. en Stadsschouwburg Nijmegen en Concertgebouw De Vereeniging Horeca B.V. vormen samen een fiscale eenheid voor de omzetbelasting; op grond daarvan is elke rechtspersoon hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur- en leaseverplichtingen

Er worden onroerende zaken gehuurd van de Gemeente Nijmegen. De jaarlijkse last bedraagt €840.589 (prijspeil 2018). Jaarlijks wordt € 25.000 doorbelast aan RBT-KAN voor het gebruik van de VVV-ruimte.

De huurverplichtingen lopen voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van een jaar. De verhuurder heeft het recht om jaarlijks per 1 januari de huurprijs aan te passen naar aanleiding van de uitkomsten van haar kostprijsberekening.

Bestemming van het resultaat 2018

De directie stelt voor om het resultaat over 2018 ad € 101.926 negatief in het boekjaar 2018 te doteren aan de bestemde reserve “Liefhebbers en Donateurs” voor een bedrag van € 23.651 en € 125.577 te onttrekken van de overige reserves. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Het jaarverslag is vastgesteld door de Raad van Toezicht op 28 mei 2019.

Bestuurder:
E. Middelhoff

Raad van Toezicht:

S.E Bartels (voorzitter)
L.W.M.M. van der Velden (lid)
R.M. Noppeney (lid)
G.J.A. Tonen (lid)
A.H. Hogenstijn (lid)

Document waarop onze controleverklaring d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING

Raad van Toezicht, bestuur en personeel

Personeel

Bij de stichting waren in 2018 gemiddeld (FTE) 11 personeelsleden werkzaam (2017: 13).

Samenstelling Raad van Toezicht

Raad van Toezicht	indiensttreding	benoemingstermijn	termijn	aftreedrooster
Steven Bartels (voorzitter)	01-01-2011	4 jaar	2e	01-01-2021
Stef Collignon	01-01-2011	4 jaar	2e	01-01-2019
Lilian van der Velden	01-04-2012	4 jaar	2e	01-01-2020
René Noppeney	14-03-2017	4 jaar	1e	14-03-2021
Gerard Tonen	28-11-2017	4 jaar	1e	28-11-2021
Anneke Hogenstijn	01-01-2019	4 jaar	1e	01-01-2023

Bestuur

Eva Middelhoff, bestuurder

Nevenfuncties:

Steven Bartels
- Raadsheer-plaatsvervanger Gerechtshof ’s-Hertogenbosch
- Rechter-plaatsvervanger rechtbank Gelderland
- Bestuurslid Stichting Fundatie Bachiene
- Lid Adviesraad Asserserie, Wolters Kluwer

Stef Collignon
- Bestuurslid van de Stichting Nederlandse Vioolconcoursen
- Chef dirigent van Het Wagenings Symfonie Orkest
- Gast dirigent van het Nijmeegs Strijkersgilde

René Noppeney
- Voorzitter Stichting Alexander van Heek
- Voorzitter Stichting Vrienden van het Symfonie Orkest Nijmegen

Gerard Tonen
- Geen

Lilian van der Velden
- Bestuurslid van Rotaryclub Nijmegen
- Vrijwilliger bij het Rode Kruis

Anneke Hogenstijn
- Bestuurslid Hogenbijl Fonds Haarlem
- Lid Raad van Toezicht Hogeschool der Kunsten Den Haag
- Voorzitter Raad van Toezicht Calefax Rietkwintet Amsterdam
- Lid Raad van Toezicht Concert- en Congresgebouw De Doelen Rotterdam
- Bestuurslid Het Kersjesfonds Amsterdam
- Bestuurslid Algemeen Ondersteuningsfonds voor Toonkunstenaars Amsterdam

Eva Middelhoff
- Lid Raad van Toezicht Orkater
- Bestuurslid WNP
- Bestuurslid St. Theaterfestivals

Document waarop onze controleverklaring d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

PHILIPSEN
ACCOUNTANTS I ADVISEURS

Philipsen Accountants | Adviseurs BV
Nieuweweg 273
6603 BN Wijchen
024 6488666
philipsen@philipsen.nl
www.philipsen.nl
kvk 50995413

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Stadsschouwburg Nijmegen en Concertgebouw De Vereeniging

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 201

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Stadsschouwburg Nijmegen en Concertgebouw De Vereeniging te Nijmegen gecontroleerd.

Naar ons oordeel

- geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Stadsschouwburg Nijmegen en Concertgebouw De Vereeniging per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven (RJ 640) en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).
- geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Stadsschouwburg Nijmegen en Concertgebouw De Vereeniging per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met nadere voorschriften en aanwijzingen in de beschikking met betrekking tot verlening en bevoorschotting budgetsubsidie 2018 (beschikking met kenmerk MO30/mo 2018.0001. Hierbij is de Nijmeegse Kaderverordening Subsidieverstrekking 2011 en het Uitvoeringsvoorschrift subsidie Directie Inwoners gemeente Nijmegen nageleefd.

De jaarrekening bestaat uit:
1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2018;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2018; 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 Stadsschouwburg Nijmegen en Concertgebouw De Vereeniging 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. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie
Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarrekening geen andere informatie.

Document waarop onze controleverklaring d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs

Op de aan ons verstrekte opdrachten zijn van toepassing de Algemene Voorwaarden SRA, gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 40481496. Deze algemene voorwaarden zijn te raadplegen op of te downloaden vanaf onze website.

C. 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 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 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 mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de 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 organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Wijchen, 28 mei 2019

Philipsen Accountants | Adviseurs

J.M.A. Sengers RA

Document waarop onze controleverklaring
d.d. 28-05-2019 betrekking heeft.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Philipsen Accountants | Adviseurs