

Stichting Theater De Lieve Vrouw

Te Amersfoort

Rapport inzake de jaarrekening 2018

Inhoudsopgave	Pagina
Bestuursverslag	2
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	11
Staat van baten en lasten over 2018	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans per 31 december 2018	15
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	19
Overige gegevens	21
Controleverklaring	21

VERSLAG VAN HET BESTUUR 2018

ALGEMEEN

Doelstelling:

In de oprichtingsstatuten van De Lieve Vrouw d.d. 3 juni 1988 is opgenomen: 'De stichting heeft ten doel het bevorderen en doen bevorderen van culturele activiteiten zoals podiumkunst, video, beeldende kunst en films van hoge kwaliteit, die niet of onvoldoende door het commerciële circuit worden vertoond en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.' De stichting heeft haar zetel in Amersfoort. Het inschrijvingsnummer bij de Kamer van Koophandel is 41189465.

Missie:

De Lieve Vrouw wil hét bruisende culturele huis van Amersfoort zijn met dagelijks actueel, vernieuwend en verdiepend film- en theateraanbod en een belangrijke permanente ontmoetings-, en informatiefunctie. De Lieve Vrouw wil bezoekers verrijken, inspireren en aan hen mogelijkheden bieden tot reflectie of anders kijken. Door ontmoetingen met elkaar, met makers, in de zalen en online, en door de ruimte die het café biedt worden verhalen en ervaringen gedeeld. Om deze ambitie te verwezenlijken hanteert de organisatie de volgende drie uitgangspunten:

- Wij zijn actueel, prikkelen en inspireren en bieden verdieping op het gebied van film- en podiumkunsten
- Wij functioneren lokaal, maar denken (inter)nationaal
- Wij verbinden mensen, makers en culturen

Visie:

- De Lieve Vrouw maakt actuele, vernieuwende en kwetsbare internationale kwaliteitsfilm en kleinschalige en hoogwaardige Nederlandse podiumkunsten voor een breed publiek in een aangename en gastvrijsetting toegankelijk: film, theater, cabaret, dans en muziek.
- De Lieve Vrouw maakt ruimte voor jonge (Amersfoortse) makers en nieuw talent en fungeert als (lokale) matchmaker tussen makers, initiatiefnemers en publiek.
- De Lieve Vrouw is ingebed in de stad en is van en voor de stad. Onze ruim 70 vrijwilligers zijn onze ambassadeurs en maken onze activiteiten mede mogelijk.
- Door de ontmoetingsfunctie van ons café, onze podiumfunctie voor initiatieven uit de stad en door onze educatiefunctie verbinden wij ons verder met de stad.
- De Lieve Vrouw volgt de ontwikkelingen in onze stad en de dynamische regio. Wij leggen verbindingen, zijn actief, waar gewenst innovatief, en werken samen met relevante partners, zowel lokaal, regionaal als ook landelijk.
- Als betrokken cultureel ondernemer nemen wij ook onze verantwoordelijkheid op het gebied van maatschappelijk verantwoord ondernemen.

BESTUUR EN TOEZICHT

Governance Code Cultuur

De Lieve Vrouw werkt volgens het model 'Governance Code Cultuur'. Deze code is een instrument voor goed bestuur en toezicht in de cultuursector. De 9 principes van de code vinden hun vertaling in praktijkaanbevelingen. 'Toepassing van het principe in de praktijk' kan men op verschillende wijzen lezen: 'zo hoort het', 'zo doen goede geleide organisaties dit' of 'dit zijn goede praktijkvoorbeelden'. Het is aan toezichthouders en bestuurders: pas toe én leg uit.

De leden van de raad van toezicht verrichten hun werkzaamheden onbezoldigd.

Samenstelling:

De volgende personen maakten in 2018 gedurende het hele jaar deel uit van de Raad van Toezicht:

De heer J.P.M. Brouwer, voorzitter

De heer G.D. Kerssies

De heer R.H. Cuperus

Mevrouw P. Links

De heer H.T.J. Erdmann

In 2018 is de raad van toezicht vijf keer in vergadering bijeen geweest. De directeur-bestuurder was aanwezig bij alle vergaderingen van de raad van toezicht. Besproken onderwerpen zijn:

- Jaarverslag en jaarrekening 2017
- Meerjarenbeleidsplan en meerjarenbegroting 2019 – 2023
- Begroting en jaarplan 2019
- Subsidieaanvragen
- Kwartaalrapportages 2018
- Evaluatie en benoeming accountant
- Strategie en huisvesting

In maart heeft een "brainstormsessie" plaatsgevonden. De Raad van Toezicht heeft in november 2018 een zelfevaluatie uitgevoerd. De voorzitter heeft in 2018 tweemaal met de directeur-bestuurder bestuurlijk overleg gevoerd met de wethouder cultuur en ambtenaren van de gemeente Amersfoort.

DIRECTEUR-BESTUURDER

In het jaar 2018 was mevrouw F.F. Weisner het gehele jaar directeur-bestuurder van de Stichting Theater De Lieve Vrouw. In december heeft een delegatie van de raad van toezicht een functioneringsgesprek gevoerd met de directeur-bestuurder.

Hoofd- en nevenfuncties van bestuur en raad van toezicht zijn opgenomen in de bijlage.

Beloningsbeleid directeur-bestuurder

De directeur-bestuurder ontving in 2018 een salaris conform de 'Richtlijn bezoldiging directeuren' van de VSCD uit september 2011.

Verslag van de Raad van Toezicht

In 2018 heeft De Lieve Vrouw wederom een substantiële bijdrage geleverd aan het culturele aanbod voor Amersfoort. Voor een derde jaar op rij bezochten meer dan 100.000 bezoekers de uiteenlopende activiteiten op het gebied van podiumkunsten, film en educatie.

In 2017 werd al door het bestuur geconstateerd dat De Lieve Vrouw tegen de grenzen van haar capaciteit en verdienvermogen aanloopt. De Raad van Toezicht heeft eind 2017 haar zorg daarover geuit naar de gemeente Amersfoort, en die zorg als volgt opgenomen in het jaarverslag over 2017 (citaat) "Per saldo teert de organisatie in op het eigen vermogen, raakt aan de grenzen van haar verdienvermogen, en daarmee aan de grenzen van haar weerbaarheid. In 2018 zullen, met de gemeente Amersfoort als belangrijke partner, de noodzakelijke stappen moeten worden gezet om te werken aan de toekomstbestendigheid van Theater De Lieve Vrouw, één van de pijlers van cultureel Amersfoort."

Bestuur en management zijn desondanks met veel ambitie en energie aan 2018 begonnen, wetende dat er een forse taak lag om met nieuwe maatregelen zowel inkomstengroei en als kostenreductie te realiseren. De Raad van Toezicht is ingenomen met de resultaten die op dit gebied geboekt zijn, en ziet dat de bedrijfsvoering verder is gestabiliseerd.

Gedurende 2018 zijn bestuur en Raad van Toezicht in gesprek gebleven met de gemeente als subsidieverstrekker, en tevens eigenaar van het pand. De Raad van Toezicht ziet de incidentele donatie van de gemeente Amersfoort ter versterking van het weerstandsvermogen in het najaar van 2018, en de incidentele subsidie voor een medewerker filmeducatie, als een bevestiging van het ontstane en gedeelde inzicht.

Structureel blijft het echter zo dat De Lieve Vrouw - ondanks een groot aandeel eigen inkomsten in relatie tot de gemeentelijke subsidiebijdrage – onvoldoende middelen heeft om op personeelsgebied te kunnen uitbreiden. Daarnaast is het wenselijk om de werkdruk te verlagen, en de kwetsbaarheid van de kleine organisatie te verminderen. Tot slot zijn er onvoldoende middelen om noodzakelijke vervangingen, maar ook nieuwe investeringen te kunnen doen.

De gemeente Amersfoort heeft voor 2019 de afronding van een onderzoek toegezegd naar de stand van zaken van de culturele basisinstellingen. De Raad van Toezicht gaat ervan uit dat dit onderzoek het bovenstaande zal bevestigen, en richting en handvatten zal bieden om De Lieve Vrouw een stevige basis te geven, en die verder uit te bouwen.

We zijn er nog niet, maar de goede lijn is ingezet, en de Raad van Toezicht heeft het vertrouwen dat bestuur, organisatie én gemeente in 2019 met vereende krachten verder zullen bouwen aan een duurzame en toekomstbestendige Lieve Vrouw, in het licht van een groeiende stad met stedelijke ambities op het gebied van cultuur, zoals beschreven in de Cultuurvisie 2030.

Jos Brouwer, voorzitter Raad van Toezicht

Verkort activiteitenverslag

In het verslagjaar 2018 heeft Stichting Theater De Lieve Vrouw aan haar prestatie-verplichtingen jegens de gemeente Amersfoort als subsidieverstrekker voldaan. In totaal zijn er op het gebied van theater 120 voorstellingen gerealiseerd voor 12.983 bezoekers. Op het gebied van film zijn er 281 films vertoond in 5.615 voorstellingen, voor in totaal 82.533 bezoekers.

De Lieve Vrouw verhuurt haar zalen ook aan andere culturele partijen én aan de zakelijke markt. Met de gemeente heeft De Lieve Vrouw ook een prestatieafpraak ten aanzien van de culturele verhuringen. De verhuringen voor de algemene en zakelijke markt dienen ertoe de inkomsten te vergroten ten behoeve van de exploitatie. In 2018 hebben 17 culturele verhuringen voor amateurvoorstellingen plaatsgevonden met bijna 2.000 bezoekers. Daarnaast zijn door acht scholen in totaal tien voorstellingen gegeven door hun eigen leerlingen met in totaal ruim 1.500 bezoekers.

Op het vlak van educatieve activiteiten heeft De Lieve Vrouw ruim 1.100 scholieren van het voortgezet onderwijs ontvangen bij zes theater- en drie filmvoorstellingen voor scholieren. Ook zijn er in samenwerking met Scholen in de Kunst vijf schoolvoorstellingen voor het primair onderwijs gerealiseerd met bijna 600 bezoekers.

Daarnaast levert De Lieve Vrouw voor stedelijke culturele evenementen de Theaterzaal om niet. Deze werkwijze wordt door de podia in de binnenstad gehanteerd om deze evenementen te ondersteunen en daarmee mogelijk te maken.

Gezien haar doelstelling programmeert en ontwikkelt De Lieve Vrouw regelmatig in samenwerking met derden in de stad activiteiten. In 2018 heeft De Lieve Vrouw op het gebied van theater samengewerkt met o.a. Bibliotheek Eemland tijdens de Flamenco Biënnale, met Circusschool Amersfoort, Flint en FLUOR, en met Scholen in de Kunst op het gebied van schoolvoorstellingen. Op het gebied van film met FASadE, Kunsthal KAdE, Marathon Amersfoort, HOVO Utrecht e.a.

In 2018 hebben in totaal bijna 104.500 bezoekers een theater- of filmvoorstelling of andere (educatieve) activiteit bij De Lieve Vrouw bezocht.

In 2018 heeft Stichting Theater De Lieve Vrouw een bijdrage geleverd aan overleg met de onderhandelingspartners voor het collegeakkoord 2018 - 2021. Daarnaast heeft De Lieve Vrouw uit hoofd van haar directeur-bestuurder een bijdrage geleverd aan de totstandkoming van het regioprofiel voor de cultuurregio Utrecht, getiteld Eeuwig Jong, naar aanleiding van het verzoek van de minister voor cultuur om regioprofielen op te stellen en in te dienen.

Verkorte staat van baten en lasten

De inkomsten van de stichting bedragen over 2018 1.735 K, een toename van 80 K ten opzichte van 2017. De stichting heeft daarbij – naast de verworven eigen inkomsten uit kaartverkoop, verhuur en publiciteit ter hoogte van € 1.073 K – een structurele exploitatiesubsidie ontvangen van de gemeente Amersfoort ter hoogte van € 697 K (waarvan 85 K is toegevoegd aan de vervangingsreserve). Daarnaast is er in 2018 een eenmalige donatie van de gemeente Amersfoort ontvangen van 50 K ter versterking van het weerstandsvermogen.

Volgens afspraak met de gemeente Amersfoort is 5% van onze exploitatiesubsidie bestemd voor social return-doeleinden. De Lieve Vrouw heeft gedurende het hele jaar 2018 twee medewerkers in dienst gehad met een WIA achtergrond, die samen ruim 1 fte vertegenwoordigen. De waarde hiervan bedraagt ruim 36,3 K. Dit staat gelijk aan de situatie in 2017.

De stichting heeft in 2018 additionele subsidies ontvangen van Fonds Podiumkunsten en Europa Cinemas ter waarde van € 40,7 K.

De totale lasten bedroegen in 2018 € 1.677 K ten opzichte van € 1.724 K in 2017. Een afname van 47K t.o.v. 2017. De afname ligt enerzijds bij de activiteitenkosten, waarbij deze onder de begroting uitgekomen zijn, in lijn met vooral bij film ook lagere inkomsten. Daarnaast ligt de afname vooral op het gebied van personeelskosten. Dit komt doordat er in 2017 onvoorziene incidentele kosten waren voor twee afvloeiingsregelingen. Tot slot is een reservering opgenomen voor mutatie vakantiegeld/vakantiedagen, in 2017 32,5K, in 2018 is dit afgenomen met 11,5K.

De organisatiekosten zijn gestegen terwijl de huisvestingskosten zijn gedaald. De lagere huisvestingskosten komen door een hogere teruggaaf energiebelasting en lagere kosten voor onderhoud. De hogere organisatiekosten komen enerzijds door een positief effect uit de balanscorrecties in 2017, daar waar dit in 2018 een negatief effect heeft (o.a. de correctie voor het uitstaande saldo op de DLV-passen) en hogere kosten voor de inkoop van parkeerkaarten. Dit laatste heeft te maken met een naverrekening in 2018 door Parkeren Amersfoort over 2017 en 2016 ter hoogte van ongeveer 8K.

In 2017 werd een lening opgenomen aan het Café De Lieve Vrouw van 101 K, bestaande uit een lening van 74 K en een factuur van 27 K inzake debiteur Café De Lieve Vrouw. Dit in verband met de onvoldoende resultaatontwikkeling van Café De Lieve Vrouw gedurende 2017. Deze lening is gedurende 2018 afgelost met een bedrag van 10,1 K (het kortlopende deel van de lening). Het reguliere bedrijfsresultaat over 2018 bedraagt € 8 K ten opzichte van € -68 K in 2017. Begroot was een klein tekort. Dit positieve resultaat is mede tot stand gekomen door de vrijval van de reservering op vakantierechten (per saldo 11,5K). Door een hogere teruggaaf energiebelasting over voorgaande jaren is tevens een meevaller ontstaan. Daarnaast zijn er minder kosten gemaakt voor zowel onderhoud als ook marketing. Deze begrote uitgaven konden niet worden gerealiseerd door een capaciteitstekort in de organisatie.

Het resultaat als gevolg van de eenmalige donatie van 50 K door de gemeente t.b.v. het weerstandsvermogen bedraagt uiteindelijk € 63,8 K. Dit resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Daarbij wordt 50K toegevoegd aan de reserve 'versterking weerstandsvermogen' en 10 K aan de reserve '30 jaar DLV'.

Ontwikkelingen en toekomst 2019

De stichting laat in 2019 een lichte omzetsijging zien van 1.735 in 2018 naar 1.762 in 2019. Deels komt deze stijging door een hogere gemeentelijke subsidie en deels door meer inkomsten uit de kaartverkoop. Deze laatste hebben we voorzichtig ingeschat aangezien we voor film de prijsstelling hebben moeten aanpassen. De servicekosten zijn hierin komen te vervallen aangezien er een geschil was ontstaan met een distributeur over de hoogte en de toepassing ervan en sluit naar verwachting met een negatief resultaat van - 24 K. Hiervoor verantwoordelijk zijn diverse kostenstijgingen, die door de organisatie niet meer door stijgende inkomsten gecompenseerd kunnen worden. Hierover is de stichting reeds sinds 2017 in gesprek met de gemeente Amersfoort.

In de organisatie is geen ruimte meer voor bezuinigingen op personeel of organisatie. Verdere substantiële verhoging van inkomsten is niet meer mogelijk. Tegelijkertijd moet de organisatie de effecten van de tariefverhogingen als gevolg van de verhoging van de lage BTW monitoren. Bij film kunnen zich hierbij overigens schommelingen en fluctuaties voordoen, die te wijten zijn aan factoren buiten onze invloedssfeer, zoals beschikbaarheid van aanbod en weersomstandigheden.

In 2019 ontvangt de organisatie aanvullende middelen om versterkt in te zetten op filmeducatie en in de loop van 2019 zal een businessplan filmeducatie worden ontwikkeld.

De organisatie zit klem in de huidige huisvesting die geen groeimogelijkheden meer biedt. Sterker nog, de huidige huisvesting belemmert de huidige bedrijfsvoering, legt daarmee druk op de exploitatie en is derhalve ook onderwerp van gesprek met de gemeente, die eigenaar is van het pand. Daarnaast zijn er onvoldoende middelen voor noodzakelijke vervangingen, die de bedrijfsvoering eveneens bedreigen.

In het voorjaar van 2019 worden door de gemeente verschillende onderzoeken naar het culturele klimaat in Amersfoort en de weerbaarheid van de culturele instellingen gepresenteerd. Vanuit stichting Theater De Lieve Vrouw is de noodzaak benadrukt om de exploitatiedruk te verlichten, om hiermee het weerstandsvermogen van de stichting te kunnen verbeteren en de middelen voor noodzakelijke vervangingen te verruimen.

In afwachting van deze onderzoeken heeft de organisatie onderstaande, niet dekkende begroting 2019 opgesteld.

Begroting 2019	(x 1.000 €)
Opbrengst activiteiten	1.093
Subsidie gemeente	632
Overige subsidies	<u>37</u>
Totaal opbrengsten	1.762
Personeelslasten	919
Overige lasten	<u>867</u>
Totaal lasten	1.786
Resultaat	-24

Opbrengst activiteiten 2019

In 2019 gaat de stichting uit van een opbrengst van haar activiteiten van € 1.130 K. Hieronder vallen alle inkomsten uit kaartverkoop, publiciteit, sponsoring, reclame, horeca en diverse verhuur.

Subsidiebaten

In 2019 ontvangt de organisatie wederom een structurele exploitatiesubsidie van de gemeente ter hoogte van € 720 K (hiervan wordt 88 K toegevoegd aan het vervangingsfonds, zodat er effectief 632 K voor activiteiten beschikbaar is). Daarnaast ontvangt de organisatie een programmerings-subsidie van het FPK (toegekend voor 2018 en 2019) en verwachten wij een subsidie uit het Europese Mediafonds ter hoogte van samen € 37 K.

Personeelslasten

De personele lasten bedragen in 2019 € 919 K. Hierin zijn opgenomen extra personeelskosten (29K) voor formatie filmeducatie die gedekt worden door een toekenning van de gemeente Amersfoort.

Overige lasten

De overige lasten bedragen in 2018 € 873 K. Dit betreft zowel activiteitenlasten als ook huisvestings- en bedrijfskosten.

Resultaat

In de begroting 2019 gaat de organisatie uit van een niet sluitende begroting met resultaat - € 24 K. Het begrootte tekort ontstaat vooral door verwachte stagnatie van inkomsten uit kaartverkoop en verhuur in verband met de beperkingen van de locatie en tegelijkertijd diverse kostenstijgingen door o.a. CAO en prijsontwikkelingen. De groei van de voorgaande jaren stagneert nu door het feit dat de filmzalen klein zijn en de maximale capaciteit van vertoningen zo goed als bereikt is. Bezuinigingen daarentegen zijn bij de huidige bedrijfsvoering niet meer mogelijk.

Amersfoort, maart 2018

Friederike Weisner, directeur-bestuurder

Bijlage

STICHTING THEATER DE LIEVE VROUW

OVERZICHT HOOFD- EN NEVENFUNCTIES DIRECTEUR-BESTUURDER EN RAAD VAN TOEZICHT

DIRECTEUR-BESTUURDER

Mevrouw F.F. Weisner oefende in 2018 de volgende hoofdfunctie uit:

- Directeur-bestuurder Stichting Theater De Lieve Vrouw

En de volgende nevenfuncties:

- Voorzitter Vereniging Cineville
- Bestuurslid Nederlands Filmtheater Overleg (NFO)

RAAD VAN TOEZICHT

De heer J.P.M. Brouwer, voorzitter van de raad van toezicht:

Hoofdfunctie:

- Adjunct-directeur Uitgeverij Deviant

Nevenfuncties:

- Geen

De heer G.D. Kerssies, lid van de raad van toezicht:

Hoofdfunctie:

- Directeur Bouw & Infra Park B.V.

Nevenfuncties:

- Geen

De heer drs. R.H. Cuperus, lid van de raad van toezicht:

Hoofdfunctie:

‘Scholar in Residence’ Ministerie van Buitenlandse Zaken
Gastonderzoeker Duitsland Instituut Universiteit van Amsterdam

Nevenfuncties:

Politiek columnist van de Volkskrant
Bestuurslid Atlantische Commissie
Bestuurslid en gids Nationaal Monument Kamp Amersfoort

Mevrouw P. Links, lid van de raad van toezicht:

Hoofdfunctie:

afdelingshoofd Documentmanagement en Archief en programmaleider DigiDoc, Dienst
Bestuurszaken

Nevenfuncties:

Bestuurslid St. Pieters- en Bloklandsgasthuis Davidshof
Bestuurslid St. Pieters- en Bloklandsgasthuis Beleggingen

De heer H.T.J. Erdmann, lid van de raad van toezicht:

Hoofdfunctie:

Gepensioneerd

Nevenfuncties:

Lid comité van aanbeveling Reconnect/ Maatjestraject
Partner bij Proams (adviespraktijk en investeerder t.b.v. het Midden en Kleinbe

Jaarrekening Stichting Theater De Lieve Vrouw

Stichting Theater De Lieve Vrouw

Balans per 31 December 2018

ACTIVA	€	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
Materiële vaste Activa			70.416		60.589
Technische Installaties	19.978			17.975	
Inventaris en Inrichting	13.593			7.321	
Automatisering	36.845			35.293	
Financiële vaste Activa					
Lening u/g			90.900		101.000
Vlottende Activa					
Debiteuren	32.681			16.405	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12.218			15.060	
Vordering verbonden partijen	6.343			8.880	
Overlopende activa	40.348			31.650	
			91.589		71.995
Liquide middelen			250.551		169.258
TOTAAL ACTIVA			<u>503.456</u>		<u>402.841</u>
PASSIVA	€	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
Stichtingsvermogen					
Stichtingskapitaal	45			45	
Bestemmingsreserve					
weerstandvermogen	50.000			-	
Bestemmingsreserve DLV 30 jaar	10.000			-	
Overige reserve	51.668			53.548	
			111.713		53.593
Voorzieningen					
Voorziening pensioenrechten			-		7.042
Langlopende schulden					
Egalisatiereserve vervangingsinvesteringen			164.454		97.334
Kortlopende schulden					
Crediteuren	80.214			81.255	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	23.767			23.665	
Pensioenschuld	846			10.321	
Overige schulden en overlopende passiva	122.462			129.631	
			227.289		244.872
TOTAAL PASSIVA			<u>503.456</u>		<u>402.841</u>

Stichting Theater De Lieve Vrouw

Staat van Baten en Lasten

	2018	Begroting	2017
	€	2018	€
	€	€	€
Opbrengsten activiteiten	1.032.187	1.054.340	1.008.238
Subsidies	702.830	653.081	646.330
Som der baten	1.735.017	1.707.421	1.654.568
Lonen en salarissen	627.877	628.883	625.226
Sociale lasten en pensioenlasten	171.747	159.177	162.117
Overige personeelskosten	58.980	98.096	124.267
Huisvestingskosten	122.537	137.000	127.553
Verkoopkosten	55.105	61.200	47.184
Organisatiekosten	110.380	106.250	115.693
Automatiseringskosten	28.828	26.500	26.351
Afschrijvingskosten	-	-	-
Algemene kosten	39.777	9.000	-2.260
Activiteitenkosten	461.454	480.730	496.521
Som der lasten	1.676.686	1.706.837	1.722.652
Bedrijfsresultaat	58.331	585	-68.084
Opbrengsten van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-211	-1.000	-868
Financiële baten en lasten	-211	-1.000	-868
Resultaat	58.120	-416	-68.952
Bestemmingsreserve weerstandsvermogen	50.000	-	-
Bestemmingsreserve DLV 30 jaar	10.000	-	-
Overige reserve	-1.880	-416	-68.952

Stichting Theater De Lieve Vrouw

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Theater De Lieve Vrouw is per 31 december 2018 positief. Hierdoor bestaat geen over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Stichting Wij verwachten dat de activiteiten en kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen. Wij verwijzen voor een uiteenzetting hiervan naar het bestuursverslag de in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van Stichting Theater De Lieve Vrouw.

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijnen voor de Klein C1 (RjK C1) "Kleine organisaties zonder winststreven".

Verbonden partijen

Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw wordt aangemerkt als verbonden partij.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het betreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Baten en winsten worden slechts genomen voor zover deze op balansdatum gerealiseerd zijn.

Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het betreffende jaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en, indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Financiële vaste activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen gearmordiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Subsidies

Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de Egalisatierekening Vervangingsinvesteringen.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet inclusief subsidies en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Doordat de exploitatie-overeenkomst met Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw opnieuw is opgezet, is er sprake van een andere manier van doorbelasten. O.a. de doorbelasting van personeelskosten vindt niet meer als dusdanig plaats. De doorbelasting aan het Café bestaat nu uit de drie componenten: doorbelasting huur, doorbelasting energie en fee (6% v.d. Bruto-omzet van het café).

Opbrengsten activiteiten

Baten van diensten worden opgenomen in de periode waarin de diensten zijn verricht. De lasten van deze diensten worden aan dezelfde periode toegekend.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Stichting Theater De Lieve Vrouw

Toelichting op de balans per 31 December 2018

	2018 €	2017 €
Activa		
Financiële vaste Activa		
<i>Lening u/g Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw</i>	101.000	71.843
Boekwaarde per 1 januari		
Toegevoegd vanuit debiteuren (factuur 15-131, 01-11-2015)	-	27.260
Aflossingen	-10.100	-258
Rente	-	2.155
Boekwaarde per 31 december	<u>90.900</u>	<u>101.000</u>

Ultimo 2017 is er een nieuwe leningovereenkomst gesloten tussen Stichting Theater De Lieve Vrouw en Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw ad. € 101.000. Deze nieuwe lening heeft als doel de herfinanciering van de vorige leningovereenkomst en een langdurig uitstaande factuur. Het overeengekomen rentepercentage bedraagt 3% per jaar over het gemiddeld uitstaand saldo. De overeengekomen aflossing bedraagt 10 jaarlijkse termijnen.

Materiële vaste Activa*

*M.i.v. 2017 is deze methode veranderd. Vanaf dit jaar worden de vervangingen op de balans zichtbaar gemaakt. De afschrijvingskosten gaan t.l.v. de vervangingsreserve, terwijl de dotatie hier weer aan toegevoegd wordt.

0200 Technische Installaties

	2018	2017
Aanschafwaarde per 1 januari	20.478	-
Bij: Investerings	6.358	20.478
Af: Desinvesteringen	-	-
Af: Cumulatieve afschrijvingen	<u>6.858</u>	<u>2.503</u>
Stand per 31 december	<u>19.978</u>	<u>17.975</u>

0300 Inventaris en Inrichting

Aanschafwaarde per 1 januari	8.202	-
Bij: Investerings	10.006	8.202
Af: Desinvesteringen	-	-
Af: Cumulatieve afschrijvingen	<u>4.615</u>	<u>881</u>
Stand per 31 december	<u>13.593</u>	<u>7.321</u>

0400 Automatisering

Aanschafwaarde per 1 januari	39.841	-
Bij: Investerings	11.502	39.841
Af: Desinvesteringen	-	-
Af: Cumulatieve afschrijvingen	<u>14.497</u>	<u>4.548</u>
Stand per 31 december	<u>36.845</u>	<u>35.293</u>

Totaal	<u>70.416</u>	<u>60.589</u>
---------------	----------------------	----------------------

Vlottende Activa	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Vorderingen		
<i>Debiteuren</i>		
Debiteuren	32.681	16.405
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<hr/>	<hr/>
	32.681	16.405
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	12.218	15.060
<i>Vordering verbonden partijen</i>		
Rekening-courant Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw	6.343	8.880
	-	-
	<hr/>	<hr/>
	6.343	8.880
<i>Overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen subsidies	-	2.500
Nog te ontvangen ziekengeld	2.374	3.358
Nog te ontvangen energiebelasting	20.000	8.500
Kruispost internetverkopen	11.667	8.667
Tussenrekening balans	5.307	7.351
Diverse	1.000	1.275
	<hr/>	<hr/>
	40.348	31.650
<i>Liquide middelen</i>		
Bank R/C	169.605	85.746
Bank spaarrekening	79.493	79.471
Kas	527	1.527
Overlopende kruisposten	926	2.513
	<hr/>	<hr/>
	250.551	169.258

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

PASSIVA

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het Eigen Vermogen weergegeven:

	Stichtings- kapitaal	Bestemmingsreserves Weerstands- vermogen	DLV 30 jaar	Algemene reserve	Totaal
Stand per 1 januari	45	-	-	53.548	53.593
Uit resultaatverdeling	-	50.000	10.000	-1.880	58.120
Stand per 31 december	45	50.000	10.000	51.668	111.713

Bestemmingsreserve weerstandsvermogen

50.000 -

Bestemmingsreserve DLV 30 jaar.

10.000 -

Dit bedrag zal in de loop van 2019 besteed worden aan diverse culturele activiteiten in het kader van ons 30 jarig bestaan.

In de balans of in de toelichting presenteert de organisatie het eigen vermogen zodanig, dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd.

Algemene reserve	2018	2017
Stand per 1 januari	53.548	146.427
Aanpassing passivering voorverkoop	-	-23.927
Uit resultaatverdeling	-1.880	-68.952
Stand per 31 december	51.668	53.548

Aanpassing verwerkingswijze voorverkoop

Tot en met 2017 werden de baten uit hoofde van film- en theaterverkoop verantwoord in het jaar van verkoop van het kaartje. Aangezien deze verwerkingswijze geen inzicht geeft in de nog te verrichten prestaties per balansdatum, worden de baten vanaf 2018 verantwoord in het jaar van de feitelijk geleverde prestatie zijnde de film- c.q. de theatervoorstelling. Het cumulatieve effect van deze aanpassing ad € 23.927 is in overeenstemming met de regels omtrent fourterstel verwerkt in het beginvermogen van 2017. De impact op het resultaat 2018 bedraagt € 5.690 en betreft de mutatie in de reservering voorverkoop film- en theaterkaarten welke is verantwoord onder de kortlopende schulden.

Vorzieningen	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Voorziening pensioenrechten	-	7.042

Langlopende schulden

Egalisatierekening vervangingsinvesteringen	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	97.334	20.314
Bij: Vervangingsvoorziening Gemeente Amersfoort	85.158	82.980
Bij: Vervangingscorrectie M2 vloeren (uit 2016)	-	1.972
Af: Afschrijvingen	-18.038	-7.932
Stand per 31 december	164.454	97.334

Betreft een egalisatierekening ten behoeve van de door het Theater te verrichten vervangingen. Jaarlijks wordt uit de subsidie van de Gemeente Amersfoort een gedeelte (vastgelegd in de Prestatieovereenkomst) geormerkt ten behoeve van de vervangingsreserve.

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	80.214	81.255
-------------	--------	--------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	23.767	23.665
	23.767	23.665

Overige schulden en overlopende passiva

Vakantiegeld- en dagen	46.747	59.913
Vooruitontvangen kortingspassen en cadeaubonnen	29.631	29.311
Voorverkoop theater- en filmkaarten	29.617	23.927
Diverse	16.467	16.480
	122.462	129.631

Niet in de balans opgenoemen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen

Betreft een met de dienst SRO van de Gemeente Amersfoort afgesloten huurovereenkomst inzake het pand gelegen aan de Lieve Vrouwestraat 13 te Amersfoort. De overeenkomst heeft een looptijd van telkens vijf jaar, ingaande op 1 januari 1994. De verplichting heeft in 2018 € 46.808 bedragen en wordt jaarlijks geïndexeerd. Hiervan wordt € 1.500 vast aan huur doorbelast aan Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw.

Exploitatie-overeenkomst

Betreft een exploitatie-overeenkomst inzake het pand gelegen aan de Lieve Vrouwestraat 13 te Amersfoort. De jaarlijks van Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw te ontvangen exploitatiebijdragen bedragen € 18.000 aan huur en € 12.000 aan energielasten vast en 6% van de omzet van Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw.

Subsidies

Op 9 januari 2018 heeft Stichting Theater De Lieve Vrouw een subsidiebeschikking ontvangen van de Gemeente Amersfoort waarin een bedrag van € 697.239 is toegekend voor het boekjaar 2018.

Voorstellingen

Stichting Theater De Lieve Vrouw sluit voor theater- en filmvoorstellingen overeenkomsten af met de leveranciers dan wel de bezoekende gezelschappen.

Er is vanuit de programmering derhalve een verplichting aangegaan inzake de voorstellingen in 2019.

Stichting Theater De Lieve Vrouw

Toelichting op de staat van Baten en Lasten over 2018

	2018	2018	2017
		Begroting	
Subsidies	€	€	€
Exploitatiesubsidie gemeente Amersfoort	612.081	612.081	598.528
Subsidie gem. Amersfoort verbetering weerstandsvermogen	50.000	-	-
Vervangingsreserve gemeente Amersfoort	85.158	85.158	82.980
Vervangingsreserve toegevoegd aan de egaliseringsreserve	-85.158	-85.158	-82.980
Fonds Podium Kunsten / SRP	25.000	25.000	25.000
Europa Cinemas	15.749	16.000	14.802
KfHein Fonds	-	-	8.000
Overige subsidies	-	-	-
	702.830	653.081	646.330

De subsidies 2018 wijken ongeveer 50K positief af to.v. de begroting. Dit komt voor rekening van de extra subsidie (50K) ter verbetering van het weerstandsvermogen van het Theater.

Opbrengsten activiteiten

Film	587.042	629.000	601.637
Theater	113.004	117.500	125.939
Muziek	54.402	38.000	45.938
Verhuur	55.137	50.000	66.271
Horeca	39.299	42.840	33.553
Publiciteit	58.510	68.500	57.813
Ontvangen servicekosten	106.340	70.000	64.059
Ontvangen donaties	2.793	-	3.020
Overig	15.660	38.500	10.007
	1.032.187	1.054.340	1.008.238

Som der baten

1.735.017 1.707.421 1.654.568

De opbrengsten vallen 22K lager uit dan begroot. Dit komt vooral door de lagere filmopbrengsten (-/- 42K, door minder bezoekers in de zomerperiode), overige opbrengsten (-/- 23K door lagere opbrengsten uit reclameinkomsten filmdoeken en geen sponsoring) en Publiciteit (-/- 10K, minder pasverkopen dan gedacht). Aan de andere zijn de inkomsten van Servicekosten te behoudend begroot. Deze vielen daardoor 36K hoger uit. Daarnaast zijn er meer inkomsten uit theater en muziek gerealiseerd (samen plus 12K).

De subsidie van de gemeente Amersfoort is toegekend tot en met het jaar 2019.

Lonen en salarissen

Brutolonen	639.761	628.883	657.456
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-11.884	-	-32.230
	627.877	628.883	625.226

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddelde aantal werknemers in FTE bedroeg in 2018: 14 (2017: 15)

	2018	2018	2017
	€	Begroting €	€
<u>Sociale lasten en pensioenlasten</u>			
Sociale lasten	109.757	94.636	100.497
Pensioen lasten	61.991	64.541	61.620
	<u>171.747</u>	<u>159.177</u>	<u>162.117</u>

De stijging soc.- en pensioenlasten zit hem vooral in de gestegen kosten voor sociale lasten terwijl de begroting iets te laag is geweest.

<u>Overige personeelskosten</u>	<u>58.980</u>	<u>98.096</u>	<u>124.267</u>
---------------------------------	---------------	---------------	----------------

De lagere overige personeelskosten t.o.v. de begroting worden veroorzaakt doordat er in 2017 een start gemaakt is met het reserveren van het uitstaande saldo vakantiedagen en -uren. In 2018 is hiervan 11,5K vrijgevallen (een voordeel t.o.v. de begroting). Verder is er in de begroting rekening gehouden met 11K voor de opbouw van de eindejaarsuitkering, terwijl in de exploitatie dit bedrag 0 is (het volledige bedrag is uit de bijbehorende reservering gekomen). Verder is er voor 6K minder personeel ingehuurd en waren er ruim 4K aan lagere overige personeelskosten (minder uitgegeven dan begroot). Tenslotte is er 4K minder uitgegeven aan ARBO gerelateerde kosten en nog eens 4K minder aan kantinekosten (In dit laatste geval is er een herrubricering naar representatiekosten).

Activiteitenkosten

Film	290.219	308.480	302.066
Theater	136.972	128.250	156.261
Muziek	34.263	44.000	38.194
Overig	-	-	-
	<u>461.454</u>	<u>480.730</u>	<u>496.521</u>

De lagere activiteitenkosten komen volledig voor rekening van de lagere kosten voor Film (in lijn met de lagere omzet).

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	122.537	137.000	127.553
Publiciteitskosten	55.105	61.200	47.184
Organisatiekosten	110.380	106.250	115.693
Automatiseringskosten	28.828	26.500	26.351
Afschrijvingskosten	-	-	-
Inkoop parkeerkaarten	11.055	9.000	6.450
Buitengewone baten	-16.748	-	-32.221
Buitengewone lasten	45.457	-	28.055
Algemene kosten	13	-	-4.544
	<u>356.627</u>	<u>339.950</u>	<u>314.521</u>

<u>Financiële baten en lasten</u>	2018	2018 Begroting	2017
	€	€	€
<u>Rente lening Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw</u>			
Rente vorderingen op groepsmaatschappijen	2.879	2.000	2.155
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>			
Betaalde bankkosten en -rente	3.090	3.000	3.024
Financiële baten en lasten	-211	-1.000	-868

Amersfoort, .. maart 2019

Het bestuur / de directie

Overige gegevens

Voorstel resultaatbestemming

Tijdens de Raad van Toezichtvergadering waarop de jaarrekening zal worden goedgekeurd, zal worden voorgesteld het resultaat toe te voegen aan de algemene reserve, voor 50K aan de bestemmingsreserve weerstandsvermogen en voor 10K aan de bestemmingsreservereserve 30 jaar DLV. Het vorenstaande is reeds verwerkt in de jaarrekening over 2018 van de Stichting.

Resultaatbestemming voorgaand boekjaar

De Raad van Toezicht van Stichting Theater De Lieve Vrouw heeft de jaarrekening 2018 op .. maart 2019 goedgekeurd. Het resultaat over voorgaand boekjaar is toegevoegd aan de overige reserve, voor 50K aan de bestemmingsreserve weerstandsvermogen en voor 10K aan de bestemmingsreserve 30 jaar DLV.

Controleverklaring onafhankelijk accountant

Voor de controleverklaring van de onafhankelijk accountant verwijzen wij naar de volgende pagina.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht en het bestuur van Stichting Theater De Lieve Vrouw:
Stichting Theater De Lieve Vrouw
t.a.v. mevrouw F.F. Weisner
Postbus 1301
3800 BH AMERSFOORT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van de Stichting Theater De Lieve Vrouw te Amersfoort gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Theater De Lieve Vrouw op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met richtlijn RjK C1 “Kleine organisaties zonder winststreven”.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten 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 de Theater De Lieve Vrouw 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.

ONDERNEMEND, NET ALS U

HLB Blömer Krijtwal 1, 3432 ZT Nieuwegein, Postbus 5, 3430 AA Nieuwegein

T +31 (0)30 605 85 11 E info@hlb-blomer.nl www.hlb-blomer.nl

KvK 30 128 316 BTW NL 8044 21 559 B01 IBAN NL56 INGB 0678 8675 77

HLB Blömer is a member of HLB International, the global advisory and accounting network.

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:

- het bestuursverslag,

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 richtlijn RjK C1 “Kleine organisaties zonder winststreven” 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 van richtlijn RjK C1 “Kleine organisaties zonder winststreven” en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met richtlijn RjK C1 “Kleine organisaties zonder winststreven”.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RjK C1 “Kleine organisaties zonder winststreven”.. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Het bestuur van de stichting moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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 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 governance belaste personen 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.

Nieuwegein, 27 maart 2019

HLB Blömer accountants en adviseurs B.V.

Drs. J.N. Witteveen RA