

**Stichting Calefax  
T.a.v. het bestuur  
Piet Heinkade 5  
1019BR AMSTERDAM**

**Jaarrekening 2020**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Jaarrekening**

1.1	Balans per 31 december 2020	3
1.2	Staat van baten en lasten over 2020	5
1.3	Toelichting op de jaarrekening	6
1.4	Toelichting op de balans	9
1.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	14
1.6	Controleverklaring	18

**2. Bijlagen**

2.1	Bijlage FPK 2020	
-----	------------------	--

## 1. JAARREKENING

**1.1 Balans per 31 december 2020**

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>2.246</u>	2.246	<u>3.429</u>	3.429
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorraden</i>				
Handelsgoederen	<u>-</u>	-	<u>16.100</u>	16.100
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	910		23.327	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.382		11.496	
Overlopende activa	<u>9.710</u>	24.002	<u>38.187</u>	73.010
<i>Liquide middelen</i>		198.417		164.133
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>224.665</u></u>		<u><u>256.672</u></u>

**1.1 Balans per 31 december 2020**

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<i>Stichtingsvermogen</i>				
Bestemmingsreserves	106.519		-	
Overige reserves	<u>38.583</u>		<u>54.683</u>	
		145.102		54.683
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	18.140		76.410	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.358		3.015	
Overige schulden	25.000		65.875	
Overlopende passiva	<u>34.065</u>		<u>56.689</u>	
		79.563		201.989
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>224.665</u></u>		<u><u>256.672</u></u>

1.2 Staat van baten en lasten over 2020

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Publiekinkomsten	82.215	255.000	291.699
Sponsorinkomsten	1.300	15.000	-
Vergoeding coproducent	-	70.000	371.241
Overige inkomsten	31.300	45.000	67.312
Overige bijdragen uit private middelen	21.715	55.000	66.787
Totaal publieke subsidies en bijdragen	482.961	320.500	337.564
<b>Baten</b>	<b>619.491</b>	<b>760.500</b>	<b>1.134.603</b>
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>619.491</b>	<b>760.500</b>	<b>1.134.603</b>
Beheerslasten personeel*	165.415	120.000	136.844
Beheerslasten materieel: kantoor- en organisatiekosten	59.569	34.000	45.731
Beheerslasten materieel: algemeen	8.461	-	17.455
Activiteitenlasten personeelslasten (voorbereiding)	90	38.000	16.200
Activiteitenlasten personeel (uitvoering)	176.010	215.000	279.269
Activiteitenlasten materieel (voorbereiding)	49.564	153.500	86.865
Activiteitenlasten materieel (uitvoering)	42.712	146.000	514.936
Materiële lasten marketing	11.179	34.000	20.597
Materiële lasten educatie activiteiten	-	-	7.070
<b>Totale lasten</b>	<b>513.000</b>	<b>740.500</b>	<b>1.124.967</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>106.491</b>	<b>20.000</b>	<b>9.636</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	28	-	54
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-	-25
<b>Som der financiële baten en lasten Resultaat</b>	<b>28</b>	<b>-</b>	<b>29</b>
<b>Resultaat</b>	<b>106.519</b>	<b>20.000</b>	<b>9.665</b>
Bestemming resultaat:			
Bestemmingsreserve	106.519	-	-
Overige reserve	-	-	9.665
	<b>106.519</b>	<b>-</b>	<b>9.665</b>

\*Waarvan € 40.000 (incidentele) vertrekvergoeding in 2020.

### **1.3 Toelichting op de jaarrekening**

#### **ALGEMENE TOELICHTING**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Calefax, statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit:

- De bevordering van muziekuitoefening door het ensemble, het verlenen en organiseren van financiële ondersteuning van deze muziekuitoefening en voorts alles wat daarmee in de meest uitgebreide zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Piet Heinkade 5 te Amsterdam.

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Calefax, statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41211677.

#### **Stelselwijzigingen**

Stichting Calefax heeft bij de opmaak van de jaarrekening 2020 een stelselwijziging doorgevoerd in de verwerking van de voorraadpositie alsmede de baten en lasten die verband houden met het vervaardigen van de cd's en boeken. De reden voor het doorvoeren van deze stelselwijziging is tweeledig. Enerzijds is de kostprijs niet op een effectieve wijze betrouwbaar vast te stellen, waarmee er niet volledig aan de activeringscriteria van de voorraad kan worden voldaan. Anderszijds zijn de voorraad en de daarmee samenhangende posten van gering belang in de financiële verantwoording voor Stichting Calefax. Derhalve is besloten om de baten en lasten welke samenhangen met de eigen geproduceerde cd's en boeken direct in de staat van baten en lasten te verantwoorden en hiermee een beter inzicht te geven in het vermogen en het resultaat van Stichting Calefax. Door de stelselwijziging is het eigen vermogen per 1 januari 2020 met € 16.100 afgenomen. Deze afname is rechtstreeks in mindering gebracht op de overige reserves.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN**

##### **Algemeen**

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.

### 1.3 Toelichting op de jaarrekening

#### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

##### **Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. 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**

###### *Vrij besteedbaar vermogen*

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

##### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

#### 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.

##### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### 1.3 Toelichting op de jaarrekening

#### 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.

#### Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

#### 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.

##### *Koersverschillen*

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.



## 1.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal 2020</u>
	€	€
Aanschafwaarde	8.157	8.157
Cumulatieve afschrijvingen	-4.728	-4.728
Boekwaarde per 1 januari	<u>3.429</u>	<u>3.429</u>
Afschrijvingen	-1.183	-1.183
Mutaties 2020	<u>-1.183</u>	<u>-1.183</u>
Aanschafwaarde	8.157	8.157
Cumulatieve afschrijvingen	-5.911	-5.911
Boekwaarde per 31 december	<u>2.246</u>	<u>2.246</u>

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20 %

## 1.4 Toelichting op de balans

### VLOTTENDE ACTIVA

#### Vorraden

	2020	2019
	€	€
<b>Vorraden en onderhanden activiteiten</b>		
Voorraad CD's en jubileumboeken per 1 januari	16.100	28.574
Inkoop CD's	-	6.100
Vorraadmutatie verkochte CD's	-13.970	-7.203
Vorraadmutatie CD's voor promotiedoeleinden	-	-888
Vorraadmutatie verkochte jubileumboeken	-2.130	-715
Vorraadmutatie jubileumboeken voor promotiedoeleinden	-	-108
Afwaardering voorraad CD's	-	-9.660
Voorraad CD's en jubileumboeken per 31 december	<u>-</u>	<u>16.100</u>

#### Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	910	26.840
	<u>910</u>	<u>26.840</u>
Voorziening oninbare debiteuren	-	-3.513
	<u>910</u>	<u>23.327</u>

#### Belastingen en premies sociale verzekeringen

##### Omzetbelasting

Omzetbelasting, suppletie boekjaar 2020	1.690	-
Omzetbelasting, 4e kwartaal boekjaar	11.692	11.496
	<u>13.382</u>	<u>11.496</u>

**1.4 Toelichting op de balans**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde verzekeringen	2.662	3.111
Overige vooruitbetaalde bedragen	1.641	445
Nog te ontvangen donaties vrienden van Calefax	2.575	-
Rente spaarrekening	-	27
Vooruitbetaalde reiskosten	2.832	1.123
Eduard van Beinum Stichting – Volans	-	2.800
AFK innovatiesubsidie - Hidden Gems	-	7.500
Nog te factureren bedragen	-	23.181
	<u>9.710</u>	<u>38.187</u>
<b>Liquide middelen</b>		
NL14 INGB 0004 4706 92 betaalrekening	46.578	65.580
NL13 INGB 0007 0997 98 betaalrekening	31.321	8.555
NL20 INGB 0001 2345 67 spaarrekening	120.402	85.378
Paypal rekening	146	2.298
Kas	22	2.684
ING Credit Card	-52	-362
	<u>198.417</u>	<u>164.133</u>

## 1.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

##### Stichtingsvermogen

##### Bestemmingsreserves

COVID-19 reserve

<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
€	€
<u>106.519</u>	<u>-</u>

##### *COVID-19 reserve*

Stand per 1 januari

Bestemming resultaat boekjaar

Stand per 31 december

<u>2020</u>	<u>2019</u>
€	€
-	-
<u>106.519</u>	<u>-</u>
<u>106.519</u>	<u>-</u>

##### Overige reserves

Stand per 1 januari

Bestemming resultaat boekjaar

Stelselwijziging voorraad

Stand per 31 december

54.683	45.018
-	9.665
<u>-16.100</u>	<u>-</u>
<u>38.583</u>	<u>54.683</u>

##### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2020 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

## 1.4 Toelichting op de balans

### KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	<u>18.140</u>	<u>76.410</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffingen december	<u>2.358</u>	<u>3.015</u>
<b>Overige schulden</b>		
Voorschot subsidie FPK structureel	-	65.875
Vertrekvergoeding	<u>25.000</u>	<u>-</u>
	<u>25.000</u>	<u>65.875</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Honoraria	14.290	25.469
Administratiekosten extern	4.000	4.734
Gereserveerd vakantiegeld per ultimo jaar	3.627	3.173
Accountantskosten	4.000	3.250
Overige overlopende passiva	2.957	3.255
Film en multimedia	1.147	3.065
Nog te betalen prijswinnaar competitie	2.000	-
Noodmaatregel overbrugging werkgelegenheid	2.044	-
Reiskosten	-	1.414
Arrangementen en bewerkingen	-	2.100
Voorschot FPK inzake reeks compositieopdrachten	-	7.000
Overige nog te betalen posten	-	3.229
	<u>34.065</u>	<u>56.689</u>

**1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten**

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
<b>Publieksinkomsten</b>			
Uitkoopsommen binnenland	37.108	100.000	50.000
Recettes binnenland	-	10.000	17.121
Partage binnenland	16.682	25.000	63.694
Uitkoopsommen buitenland	26.930	120.000	151.101
Reiskostenvergoeding buitenland	396	-	9.783
Livestream	1.099	-	-
	<u>82.215</u>	<u>255.000</u>	<u>291.699</u>
<b>Sponsorinkomsten</b>			
Sponsoring overig	<u>1.300</u>	<u>15.000</u>	<u>-</u>
<b>Vergoeding coproducent</b>			
Coproductie VAL	-	-	371.241
	<u>-</u>	<u>70.000</u>	<u>371.241</u>
<b>Overige inkomsten</b>			
Opbrengst educatie	10.500	-	29.435
Opbrengst digitale downloads	141	-	699
Verkoop CD's binnenland	6.894	-	11.327
Verkoop CD's buitenland	1.523	-	6.620
Verkoop jubileumboek met CD	36	-	89
Opbrengst royalty's CD's	796	-	4.029
Opbrengst programmatoelichtingen	450	-	1.100
Opbrengst verkoop bladmuziek	5.189	-	8.081
Overige opbrengsten	5.771	-	5.932
	<u>31.300</u>	<u>45.000</u>	<u>67.312</u>
<b>Overige bijdragen uit private middelen</b>			
Bijdragen particulieren inclusief vrienden	21.715	15.000	17.237
Bijdragen van bedrijven	-	-	50
Fonds21 - Dido & Aeneazz	-	-	18.500
Prins Bernhard Cultuurfonds - Dido & Aeneazz	-	-	20.000
Eduard van Beinum Stichting – Volans	-	-	7.000
Bijdrage van Signum en Strijkkwartet Biennale - Volans	-	-	4.000
Bijdragen uit private fondsen	-	40.000	-
	<u>21.715</u>	<u>55.000</u>	<u>66.787</u>

## 1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
<b>Totaal publieke subsidies en bijdragen</b>			
Meerjarige prestatiesubsidie FPK	289.852	263.500	281.288
Structurele subsidie Gemeente Amsterdam	39.254	37.000	38.904
FPK Reeks compositieopdrachten	-	-	14.000
FPK overige subsidies	7.000	-	3.372
FPK aanvullende subsidie OCW	132.600	-	-
Overige bijdragen uit publieke middelen	-	20.000	-
Noodmaatregel overbrugging werkgelegenheid	14.255	-	-
	<u>482.961</u>	<u>320.500</u>	<u>337.564</u>

Het aandeel eigen inkomsten bedraagt dit jaar 22,04% (2019: 70,25%) ten opzichte van de totale baten.

### Beheerslasten personeel

Marketing & publiciteit	26.555	-	22.843
Productie	23.658	-	19.029
Management	53.182	-	54.957
Development	4.268	-	10.635
Zakelijke leiding	7.490	-	10.181
Artistieke leiding	2.724	-	10.306
Opleidingskosten (personeel)	6.838	-	6.618
Overige personeelskosten	700	-	2.275
Vertrekvergoeding	40.000	-	-
	<u>165.415</u>	<u>120.000</u>	<u>136.844</u>

### Beheerslasten materieel: kantoor-en organisatiekosten

Huur	9.200	-	9.187
Kantoorbenodigdheden	812	-	860
Abonnementen, contributies en bijdragen	3.516	-	2.892
Verzendkosten	1.502	-	2.494
Telefoon- en internetkosten	2.639	-	2.822
Computerkosten	3.642	-	1.484
Bankkosten	938	-	1.147
Reis-, verblijf-, bestuurs- en representatiekosten	6.486	-	8.796
Accountantskosten	4.000	-	3.250
Administratiekosten intern	1.150	-	788
Administratie extern	6.190	-	7.014
Afschrijvingen	1.183	-	1.608
Kasverschillen	171	-	54
Verzekeringen	2.951	-	3.335
Adviseurs	14.368	-	-
Exploitatie- en machinekosten	821	34.000	-
	<u>59.569</u>	<u>34.000</u>	<u>45.731</u>

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
<b>Beheerslasten materieel: algemene publiciteit</b>			
Algemene publiciteit	1.487	-	2.796
Drukwerk	1.982	-	3.205
Branding en website	531	-	9.820
Diverse publiciteitskosten	4.461	-	1.634
	<u>8.461</u>	<u>-</u>	<u>17.455</u>
<b>Activiteitenlasten; Personeelslasten (voorbereiding)</b>			
Honoraria musici repetities	-	-	16.000
Honoraria regie en ontwerp	90	-	200
	<u>90</u>	<u>38.000</u>	<u>16.200</u>
<b>Activiteitenlasten; Personeelslasten (uitvoering)</b>			
Honoraria musici	162.080	-	219.163
Honoraria educatieve activiteiten	5.740	-	24.759
Honoraria mediaoptredens t.b.v. publiciteit	-	-	1.350
Honoraria gastmusici	8.190	-	26.122
Ingehouden belastingen	-	-	7.875
	<u>176.010</u>	<u>215.000</u>	<u>279.269</u>
<b>Activiteitenlasten; Materiële lasten (voorbereiding)</b>			
Huur repetitieruimtes	3.602	-	1.425
Reiskosten repetities	10	-	574
Composities	19.300	-	30.000
Bewerkingen en arrangementen	-	-	6.350
Bladmuziek	520	-	952
Mutatie voorraad door verkoop CD's	-	-	7.202
Afwaardering voorraad CD's	-	-	9.660
Productiekosten CD's	26.132	-	29.987
Mutatie voorraad door verkoop jubileumboeken	-	-	715
	<u>49.564</u>	<u>153.500</u>	<u>86.865</u>



## 1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
<b>Activiteitenlasten; Materiële lasten (uitvoering)</b>			
Reis- en verblijfkosten optredens binnenland	8.406	-	13.443
Reis- en verblijfkosten optredens buitenland	4.140	-	37.477
Vracht- transport- en opslagkosten	-	-	1.470
Huur en kosten apparatuur/techniek optredens	3.560	-	12.998
Toelichtingen	1.850	-	3.095
Auteursrechten	-	-	622
Film en multimedia	11.058	-	14.890
Zaalhuur uitvoering binnenland	737	-	2.420
Kosten coproductie VAL	-	-	381.740
Betaalde provisie optredens buitenland	4.000	-	31.966
Overige uitvoeringslasten	8	-	571
Overige productiekosten	8.953	-	10.731
Oninbare debiteuren	-	-	3.513
	<u>42.712</u>	<u>146.000</u>	<u>514.936</u>
<b>Materiële lasten marketing</b>			
CD's voor promotiedoeleinden	-	-	888
Jubileumboek voor promotiedoeleinden/representatie	-	-	108
Drukwerk en ontwerp	4.012	-	2.966
Advertenties, reclame en verspreiding	2.741	-	10.439
Digitale projectpubliciteit (overig)	4.426	-	6.196
	<u>11.179</u>	<u>34.000</u>	<u>20.597</u>
<b>Materiële lasten educatieve activiteiten</b>			
Niet aftrekbare BTW onbelaste prestatie	-	-	4.370
Materiële kosten educatie	-	-	2.700
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.070</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>			
Rente ING spaarrekening	-	-	26
Koers- en betalingsverschillen	28	-	28
	<u>28</u>	<u>-</u>	<u>54</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>			
Rentelast fiscus	-	-	25
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25</u>

**STRIKT VERTROUWELIJK**

De Raad van Toezicht en bestuur van  
Stichting Calefax  
Piet Heinkade 5  
1019 BR AMSTERDAM

**Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

**A. Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Calefax te Amsterdam gecontroleerd.

*Naar ons oordeel:*

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Calefax op 31 december 2020 en van het resultaat in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Meerjarige Activiteitsubsidie 2017-2020;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking en het Handboek Verantwoording Meerjarige Activiteitsubsidie 2017-2020.

*De jaarrekening bestaat uit:*

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020;
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 en het Controleprotocol van de Meerjarige Regeling 2017-2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Calefax 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.

Amstelstad Audit B.V.  
Burg. Haspelslaan 33, 1181 NB Amstelveen  
T 020 - 303 7100  
E info@amstelstad.nl  
I www.amstelstad.nl 18

## **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;
- 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 Activiteitsubsidie 2017-2020 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 Regeling 2017-2020 Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Meerjarige Activiteitsubsidie 2017-2020.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### *Verantwoordelijkheden van de directie en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening*

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Meerjarige Activiteitsubsidie 2017-2020 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 het bestuur 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.

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Wij bepalen de kernpunten van onze controle van de jaarrekening op basis van alle zaken die wij met het bestuur. Wij beschrijven deze kernpunten in onze controleverklaring, tenzij dit is verboden door wet- of regelgeving of in buitengewoon zeldzame omstandigheden wanneer het niet vermelden in het belang van het maatschappelijk verkeer is.

Amstelveen, 27 mei 2021

Amstelstad Audit B.V.

K. Pesant RA