



**Stichting Theater De Lieve Vrouw**

te Amersfoort

**Rapport inzake de jaarrekening 2020**



## Inhoudsopgave

VERSLAG VAN HET BESTUUR OVER 2020 .....	3
<b>Algemeen</b> .....	3
<b>Bestuur en Toezicht</b> .....	4
<b>Overzicht Hoofd- en nevenfuncties directeur-bestuurder en Raad van Toezicht</b> .....	9
JAAARREKENING STICHTING THEATER DE LIEVE VROUW .....	10
<b>Balans per 31 december 2020</b> .....	10
<b>Staat van baten en lasten over 2020</b> .....	11
<b>Grondslagen van waardering en resultaatbepaling</b> .....	12
<b>Grondslagen voor waardering van activa en passiva</b> .....	12
<b>Grondslagen voor resultaatbepaling</b> .....	13
<b>Toelichting op de balans per 31 december 2020</b> .....	14
<b>Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020</b> .....	18
CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT .....	22



## VERSLAG VAN HET BESTUUR OVER 2020

Stichting Theater De Lieve Vrouw

RSIN: 009571577

Bezoekadres: Lieve Vrouwestraat 13, 3811 BP Amersfoort

Postadres: Postbus 1301, 3800 BH Amersfoort

Telefoon: 033-4226550

### Algemeen

#### Doelstelling:

In de oprichtingsstatuten van Stichting Theater 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 deze woorden'. De stichting heeft haar zetel in Amersfoort. Het inschrijfnummer 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 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 gastvrije setting 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

### Besturingsmodel

Stichting Theater De Lieve Vrouw heeft sinds 2015 als besturingsmodel een Raad-van-toezicht-model, bestaande uit een bestuur (directeur-bestuurder) en een toezichhoudend orgaan (raad van toezicht).

### Governance Code Cultuur

De Lieve Vrouw past de principes uit de 'Governance Code Cultuur 2019' toe. Deze code is een instrument voor goed bestuur en toezicht in de cultuursector. De acht principes van de code vinden hun vertaling in praktijkaanbevelingen. In de verslaglegging wordt uitgegaan van het uitgangspunt 'pas toe of leg uit'.

### Samenstelling bestuur en raad van toezicht

Gedurende het hele jaar 2020 is mevrouw F.F. Weisner directeur-bestuurder geweest van Stichting Theater De Lieve Vrouw.

De volgende personen maakten gedurende 2020 deel uit van de Raad van Toezicht van Stichting Theater De Lieve Vrouw:

De heer. M.A. Rijsberman, voorzitter  
De heer G. D. Kerssies  
Mevrouw P. Links  
De heer H.T.J. Erdmann  
Mevrouw A.W.P. van Wely

In 2020 hebben er geen wijzigingen plaatsgevonden in de raad van toezicht.

### Werkzaamheden raad van toezicht

De raad van toezicht is in 2020 zeven keer in vergadering bijeen geweest, op basis van de jaarplanning en specifiek in verband met de coronapandemie en de gevolgen voor de organisatie. De directeur-bestuurder was aanwezig bij deze vergaderingen van de Raad van Toezicht. Wanneer er overleg plaatsvond over functioneren of zelfevaluatie vond dit zonder de directeur-bestuurder plaats.

De financiële commissie van de Raad van Toezicht heeft de kwartaalrapportages met de bestuurder besproken. Deze commissie heeft ook overleg gevoerd met de externe accountant in het kader van de jaarrekening 2019.

In de vergaderingen zijn verder besproken:

- Jaarverslag en jaarrekening 2019
- Meerjarenbeleidsplan en meerjaren begroting 2020-2023
- Begroting en jaarplan 2020
- Situatie door Corona, organisatie en steunmaatregelen (doorlopend)
- Subsidieaanvraag Filmhub Midden
- Kwartaalrapportages 2020
- Evaluatie accountant
- Cultuurbeleid gemeente Amersfoort
- Huisvestingsvraagstukken

De voorzitter van de raad van toezicht heeft in 2020 tweemaal samen met de directeur-bestuurder overleg gevoerd met de wethouder cultuur van de Gemeente Amersfoort.



### Nevenfuncties

De nevenfuncties van leden van de raad van toezicht en de directeur-bestuurder zijn opgenomen in de bijlage. Er zijn geen situaties van ongewenste belangenverstrengeling of tegenstrijdig belang geconstateerd.

### Bezoldigingsbeleid bestuur en raad van toezicht

In 2020 is de nieuwe 'Richtlijn bezoldiging directeuren' 2018 van de WNP/VSCD tussen raad van toezicht en directeur-bestuurder ter sprake geweest. In verband met corona en de financiële positie van de organisatie is e.e.a. vooralsnog uitgesteld.

De directeur-bestuurder ontving in 2020 een salaris conform de 'Richtlijn bezoldiging directeuren' van de WNP/VSCD uit september 2011. In 2020 wordt dit passend geacht bij het karakter van de organisatie.

De leden van de Raad van Toezicht verrichten hun werkzaamheden onbezoldigd.

### Functioneren raad van toezicht en bestuur

De Raad van Toezicht heeft in november 2020 een zelfevaluatie uitgevoerd. De uitkomsten zijn besproken met de directeur-bestuurder.

In december 2020 heeft een commissie van de Raad van Toezicht het jaarlijkse functioneringsgesprek gevoerd met de directeur-bestuurder.

### Verslag van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft met veel betrokkenheid en respect gekeken naar de crisisbeheersing die de organisatie in dit uitzonderlijke jaar aan de dag heeft gelegd en de mate van flexibiliteit en wendbaarheid die getoond is. Daarbij is de druk af en toe hoog geweest vanwege de permanente onzekerheid waarin de organisatie telkens weer verkeerde en waarin het persoonlijke leven zich afspeelde, door thuiswerken en thuisonderwijs. Desondanks is er zo goed mogelijk voor organisatie én personeel gezorgd.

Dankzij de positie die De Lieve Vrouw heeft in de lokale culturele infrastructuur, in relatie tot het landelijke culturele bestel, zowel als vlakke vloertheater als ook als filmtheater, kon de organisatie gebruik maken van de sectorspecifieke rijkssteunmaatregelen. Samen met de steun van de gemeente Amersfoort en de Provincie Utrecht heeft dit ervoor gezorgd dat de organisatie uiteindelijk zeer stabiel door deze ongekende crisis is gekomen. Op basis van de resultaten ziet de raad van Toezicht vol vertrouwen uit naar 2021. Daarin is de crisis in het begin van het jaar nog volop aanwezig en zal er nog langere tijd sprake zijn van schade, maar kan de stichting zodra dit weer mogelijk is haar activiteiten volledig voortzetten.

Michiel Rijsberman, voorzitter Raad van Toezicht

*Hoofd- en nevenfuncties van bestuur en Raad van Toezicht zijn opgenomen in de bijlage.*



### Verkort activiteitenverslag

In het verslagjaar 2020 heeft Stichting Theater De Lieve Vrouw aan haar prestatie-verplichtingen jegens de gemeente Amersfoort als subsidieverstrekker in principe niet kunnen voldoen in verband met de coronapandemie en de landelijke maatregelen. Maar door de gemeente wordt er in verband met de situatie door de Covid-19 crisis coullance betracht. De organisatie heeft de mogelijke activiteiten uitgevoerd of aangepast uitgevoerd.

In totaal zijn er op het gebied van theater en podiumkunsten 70 producties met 81 voorstellingen en 4 educatieve randactiviteiten (zoals inleidingen of en nabesprekingen) gerealiseerd voor 5.457 bezoekers. Op het gebied van film zijn er 4.157 vertoningen geweest van 196 filmtitels en voor 45.271 bezoekers.

De Lieve Vrouw verhuurt haar zalen ook aan andere culturele partijen én aan de zakelijke markt. In 2020 hebben er in totaal acht culturele verhuringen plaatsgevonden en een zakelijke verhuring. In verband met de sluitingen zijn diverse geplande verhuringen geannuleerd of verplaatst naar het komende seizoen.

De samenwerking met culturele partners ten aanzien van evenementen en festivals betrof in 2020 samenwerkingen met onder andere Amersfoort Jazz, waarvan de editie hybride is uitgevoerd en vanuit onze zaal is gestreamd, Herinneringslantaren en Musica Mundo concertseries (Stichting Artaganza). Andere festivals zoals MalleJan en Dias Latinos konden geen doorgang vinden.

Op het vlak van cultuureducatie is ondanks corona groei gerealiseerd: op het gebied van filmeducatie zijn er 34 vertoningen van 18 titels voor in totaal 873 leerlingen/studenten georganiseerd, aangevuld met een educatieve activiteit (in 2019: 14 titels, 14 vertoningen, 652 leerlingen). Onze samenwerking met ROC Midden Nederland in combinatie met de versterkte inzet op filmeducatie zijn hiervoor verantwoordelijk. Gedeeltelijk zijn voorstellingen online bezocht.

Daarnaast heeft de organisatie - mede gesteund door gemeente Amersfoort - het initiatief genomen tot de ontwikkeling van Filmhub Midden, de regionale expertiseorganisatie voor filmeducatie in het funderend onderwijs voor de provincies Utrecht en Flevoland. De projectorganisatie is in april 2020 onder penvoerderschap van De Lieve Vrouw gestart. De aanvraag hiertoe bij het Filmfonds is volledig gehonoreerd en regionale partners provincie Utrecht, gemeente Utrecht, gemeente Amersfoort en gemeente Zeist zijn in 2020 co-financiers.

### Bespreking van de staat van baten en lasten over 2020

De netto-omzet is gedaald met € 514.000 ten opzichte van 2019. Dit is veroorzaakt door de maatregelen tegen het coronavirus. Vanaf medio maart tot 1 juni was het pand volledig gesloten (lockdown). Daarna zijn met een beperkte capaciteit (1,5 meter afstand tussen de stoelen) tot medio december weer film- en theatervoorstellingen getoond. Daarna is het gebouw wederom gesloten als gevolg van de nieuwe lockdown.

De subsidiebaten zijn toegenomen met € 44.000. Sub overige opbrengsten zijn de bijdragen uit de financiële regelingen uit het steun- en herstelpakket van de overheid gerubriceerd. Naast Tegemoetkoming Vaste Lasten (TOGS en TVL) en Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid (NOW) is ook sectorspecifieke steun ontvangen van het ministerie van OC&W. De steun is uitgevoerd door het Fonds Podiumkunsten met de 'Regeling podia Covid-19' en door het NL Filmfonds met de 'Distributie – Matchingbijdrage Filmtheaters Covid-19'. Onderdeel van beide regelingen is de matching van de provincie Utrecht en de gemeente Amersfoort. Beide hebben de ontvangen bedragen gematcht met 25%. Hierdoor is in totaal € 590.000 ontvangen uit de financiële regelingen uit het steun- en herstelpakket.

De personeelskosten (lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten en overige personeelskosten) zijn nagenoeg onveranderd gebleven.



Als gevolg van de eerder genoemde maatregelen tegen het coronavirus zijn de met de omzet samenhangende kosten activiteiten ook afgenomen. Uitgedrukt als een percentage van de netto-omzet bedragen deze 49,1% (2019: 57,7%).

Het totaal van de overige bedrijfskosten zijn eveneens onveranderd gebleven. Enerzijds zijn de huisvestingskosten gedaald als gevolg van gedeeltelijke kwijtschelding van de huur. Ook de kosten marketing van communicatie zijn lager als gevolg van minder drukwerk en fysieke distributie hiervan. Anderzijds zijn de automatiseringskosten en organisatiekosten gestegen als gevolg van indexaties en individuele factoren.

In verband met het negatieve eigen vermogen van Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw is, voorzichtigheidshalve, gedeeltelijke voorziening getroffen voor de uitgeleende gelden aan deze stichting. In totaal voor € 91.000

Als gevolg van vorenstaande bedraagt het resultaat over 2020 € 349.000 tegenover negatief € 18.000 in 2020. Dit resultaat zal worden toegevoegd aan het weerstandsvermogen ter dekking van de verlieslatende begroting 2021 (zie hierna).

#### Ontwikkelingen en toekomst 2021

De organisatie verwacht in 2021 een omzet van € 458.000 in verband met verwachte inkomstenderving door de effecten van de heersende pandemie. In de begroting die in september 2020 opgesteld diende te worden in verband met de subsidieaanvraag bij de gemeente Amersfoort zijn wij uitgegaan van effecten van maatregelen en daarmee minder bezoekers gedurende heel 2021. De begroting is daarom niet sluitend. Tegelijkertijd heeft de gemeente Amersfoort aangegeven coulanace te betrachten ten aanzien van prestaties wanneer die door de coronamaatregelen niet gehaald kunnen worden.

De niet-dekkende begroting zal gedekt worden uit middelen uit de weerstandsreserve die is aangelegd met steunmiddelen uit de verschillende coronasteunpakketten van de overheden.

In 2021 zal de theatertribune worden vervangen uit de middelen die hiervoor door de gemeente beschikbaar zijn gesteld.

#### Begroting 2021:

	€
Netto-omzet	457.650
Subsidie	821.050
	<u>1.278.700</u>
Lonen en salarissen	705.500
Sociale lasten en pensioenlasten	192.500
Overige personeelskosten	74.200
Kosten activiteiten	366.800
Overige bedrijfskosten	315.500
	<u>1.654.500</u>
Bedrijfsresultaat	-375.800
Financiële baten en lasten	-4.500
Resultaat	<u>-380.300</u>

In de begroting 2021 is voorzichtigheidshalve rekening gehouden, voor het gehele jaar, met een beperkte capaciteit als gevolg van de anderhalve meter samenleving.



Op het moment dat de begroting 2021 is opgesteld (september 2020) was nog niet bekend of de financiële regelingen uit het steun- en herstellepakket van de overheid (TVL en NOW) zouden worden verlengd. Hiermee is in bovenstaande cijferopstelling dan ook geen rekening gehouden. De verwachting was (en is) dat het tekort kan worden gedekt uit de reeds in 2020 ontvangen generieke en sectorspecifieke steunmaatregelen. Op basis hiervan heeft de gemeente Amersfoort de subsidie voor 2021 reeds toegekend.

Amersfoort, 18 maart 2021

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**  
Hoofdfunctie: Directeur-bestuurder Stichting Theater De Lieve Vrouw  
Hoofdfunctie: Directeur-bestuurder Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw  
Nevenfuncties: Voorzitter Vereniging Nederlands Filmtheater Overleg (NFO), tot 1 juli 2020  
voorzitter Vereniging Cineville

#### **RAAD VAN TOEZICHT**

- **De heer M.A. Rijsberman, voorzitter van de Raad van Toezicht**  
Hoofdfunctie: Gedeputeerde provincie Flevoland  
Nevenfuncties (ambtshalve): Lid van het Algemeen Bestuur van Huis Nederlandse Provincies (HNP), Lid van het bestuur van de Regio Randstad, Lid van het Europees Comité van de Regio's, Vicepresident van de Renew Europe groep in het Comité van de Regio's, Vertegenwoordiger namens Flevoland in het algemeen bestuur en lid van het politiek bureau van de Assembly of European Regions, Plaatsvervangend lid Executive Committee van de North Sea Commission, onderdeel van de Conference of Periferal and Maritime Regions (CPMR), Lid Bestuurlijk Adviescommissie Cultuur van het Interprovinciaal Overleg, Voorzitter stuurgroep Nationaal Park Nieuw Land.
- **De heer G.D. Kerssies, lid van de Raad van Toezicht**  
Hoofdfunctie: Directeur Bouw & Infra Park B.V.  
Nevenfuncties: Voorzitter van de Beursvloer Harderwijkse Uitdaging.
- **Mevrouw P. Links, lid van de Raad van Toezicht**  
Hoofdfunctie: Historisch Centrum Overijssel, Manager Collectie  
Nevenfuncties: Bestuurslid St. Pieters- en Bloklandsgasthuis Davidshof / Bestuurslid St. Pieters- en Bloklandsgasthuis Beleggingen, lid Raad van Toezicht van de Stichting Mannenzaal te Amersfoort.
- **De heer H.T.J. Erdmann, lid van de Raad van Toezicht**  
Hoofdfunctie: Gepensioneerd (Directeur Rabobank Amersfoort e.o.)  
Nevenfuncties: Lid van het Comité van Aanbeveling van het Maatjesproject Amersfoort e.o.
- **Mevrouw A.W.P. van Wely, lid van de Raad van Toezicht**  
Hoofdfunctie: Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed.  
Nevenfuncties: Bestuurslid Kunstbende Utrecht, Bestuurslid KOSMIK, Adviseur commissie beeldende kunst en vormgeving te Utrecht, Adviseur Cultuur Innovatie Fonds.

## Balans per 31 december 2020

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<u>Materiele vaste activa</u>		
Technische installaties	25.348	30.091
Inventarissen	21.788	11.358
Automatisering	25.134	31.781
	<u>72.270</u>	<u>73.230</u>
<u>Financiele vaste activa</u>		
Lening u/g Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw	<u>13.031</u>	<u>70.700</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	12.937	49.362
Omzetbelasting	22.895	15.887
Vorderingen terzake van pensioenen	9.097	0
Vorderingen op verbonden partijen	0	17.052
Overige vorderingen en overlopende activa	92.451	52.126
	<u>137.380</u>	<u>134.427</u>
<u>Liquide middelen</u>	<u>1.480.124</u>	<u>581.332</u>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><u>1.702.805</u></u>	<u><u>859.689</u></u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>STICHTINGSVERMOGEN</b>		
Stichtingskapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	390.501	41.991
Overige reserve	51.668	51.668
	<u>442.214</u>	<u>93.704</u>
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>		
Egalisatierekening vervangingsinvesteringen	<u>592.181</u>	<u>428.046</u>
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Crediteuren	78.865	94.989
Loonheffing	25.898	24.812
Schulden terzake van pensioenen	0	60
Overige schulden en overlopende passiva	563.647	218.078
	<u>668.410</u>	<u>337.939</u>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<u><u>1.702.805</u></u>	<u><u>859.689</u></u>

## Staat van baten en lasten over 2020

	2020		Begroting 2020		2019	
	€	%	€	%	€	%
<b>Netto-omzet</b>	604.222	30,8	1.081.500	59,3	1.118.718	60,7
Subsidie	770.124	39,2	742.355	40,7	725.483	39,3
Overige opbrengsten	590.412	30,1	0	0,0	0	0,0
	<u>1.964.758</u>	<u>100,0</u>	<u>1.823.855</u>	<u>100,0</u>	<u>1.844.201</u>	<u>100,0</u>
Lonen en salarissen	657.354	33,5	716.810	39,3	658.321	35,7
Sociale lasten en pensioenlasten	189.281	9,6	169.640	9,3	182.950	9,9
Overige personeelskosten	90.906	4,6	65.500	3,6	95.550	5,2
Afschrijvingen	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Kosten activiteiten	296.831	15,1	541.800	29,7	645.364	35,0
Overige bedrijfskosten	283.987	14,5	327.000	17,9	280.174	15,2
	<u>1.518.359</u>	<u>77,3</u>	<u>1.820.750</u>	<u>99,8</u>	<u>1.862.359</u>	<u>101,0</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	446.399	<u>22,7</u>	3.105	<u>0,2</u>	-18.158	<u>-1,0</u>
Waardeveranderingen van vorderingen op verbonden partijen	-90.525		-		-	
Financiële baten en lasten	-7.364		-1.500		149	
<b>Resultaat</b>	<u>348.510</u>		<u>1.605</u>		<u>-18.009</u>	
<u>Resultaatbestemming</u>						
Weerstandsvermogen	348.510		-		-8.009	
DLV 30 jaar	-		-		-10.000	
Overige reserve	-		1.605		-	
	<u>348.510</u>		<u>1.605</u>		<u>-18.009</u>	



## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de toepassing zijnde grondslagen voor financiële verslaggeving (Richtlijn voor Jaarverslaggeving C1, “kleine organisaties zonder winststreven”).

### Vergelijkende cijfers

De cijfers 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

### 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 geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijke 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% van de netto-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.

## Toelichting op de balans per 31 december 2020

### ACTIVA

VASTE ACTIVA	Technische installaties	Inventaris	Automati- sering	Totaal
<u>Materiele vaste activa</u>	€	€	€	€
Aanschafwaarde	44.442	20.992	58.058	123.492
Cumulatieve afschrijvingen	-14.351	-9.634	-26.277	-50.262
Boekwaarde per begin boekjaar	30.091	11.358	31.781	73.230
<i>Mutaties boekjaar</i>				
Investerings	4.546	15.920	5.617	26.083
Afschrijvingen	-9.289	-5.490	-12.264	-27.043
Aanschafwaarde	48.988	36.912	63.675	149.575
Cumulatieve afschrijvingen	-23.640	-15.124	-38.541	-77.305
Boekwaarde per einde boekjaar	25.348	21.788	25.134	72.270

De gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen 20% - 33,3%.

<u>Financiële vaste activa</u>	2020	2019
	€	€
<i>Lening u/g Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw</i>		
Hoofdsom	101.000	101.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-20.200	-10.100
Stand per 1 januari	80.800	90.900
Aflossing boekjaar	-10.100	-10.100
Stand per 31 december	70.700	80.800
Aflossingsverplichting volgend boekjaar	-10.100	-10.100
Af: voorziening vordering	-47.569	-
	13.031	70.700

Per ultimo 2017 is een leningsovereenkomst gesloten tussen Stichting Theater De Lieve Vrouw en Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw ad. € 101.000. Het doel is het herfinancieren van een lening uit 2014 en een openstaande post uit 2015. De lening heeft een looptijd van 10 jaar. Over het gemiddeld openstaand saldo is 3% rente per jaar verschuldigd.

In het boekjaar is een voorziening getroffen in verband met het negatieve eigen vermogen van Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw.

VLOTTENDE ACTIVA	31.12.2020	31.12.2019
	€	€
<u>Debiteuren</u>		
Handelsdebiteuren	12.937	49.362

Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
<u>Vorderingen op verbonden partijen</u>		
Rekening-courant Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw	32.856	6.952
Aflossingsverplichting lening u/g	10.100	10.100
Af: voorziening vordering	<u>-42.956</u>	<u>-</u>
	<u>0</u>	<u>17.052</u>

In het boekjaar is een voorziening getroffen in verband met het negatieve eigen vermogen van Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw.

Overige vorderingen en overlopende activa

Te ontvangen inzake online verkopen	1.367	14.023
Te ontvangen We Are Public	107	-
Te ontvangen Cineville	2.098	-
Te ontvangen subsidie NL Film Fonds	2.310	2.334
Te ontvangen subsidie FPK	1.199	-
Te ontvangen subsidie Fonds 21	-	5.485
Te ontvangen bijdragen Plastic Soep in de Eem	-	2.250
Te ontvangen uitkering ziekengeld	20.637	-
Te ontvangen teruggaaf Energiebelasting	13.027	8.740
Te ontvangen creditnota huur maart-mei	12.090	-
Te ontvangen rente spaarrekening	10	10
Te factureren PICL 4e kwartaal	3.587	-
Vooruitbetaalde overige personeelskosten	800	575
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	1.412	9.255
Vooruitbetaalde organisatiekosten	2.645	1.995
Vooruitbetaalde kosten marketing en communicatie	492	5.164
Tussenrekening scholen	-	1.509
Tegemoetkoming Vaste Lasten	30.670	-
Diversen	-	786
	<u>92.451</u>	<u>52.126</u>

Liquide middelen

Rabobank, spaarrekening	800.000	384.501
Rabobank, rekening-courant	679.860	193.023
Kruisposten	0	3.500
Kas	<u>264</u>	<u>308</u>
	<u>1.480.124</u>	<u>581.332</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

**PASSIVA****STICHTINGSVERMOGEN**

	Weerstands- vermogen	Overige reserve	Totaal
<u>Reserves</u>	€	€	€
Stand per 1 januari	41.991	51.668	93.659
Resultaat boekjaar	348.510	-	348.510
Stand per 31 december	<u>390.501</u>	<u>51.668</u>	<u>442.169</u>

De bestemmingsreserve Weerstandsvermogen is in 2018 gevormd om voorzienbare verliezen in enig jaar te kunnen opvangen. Voorzienbare verliezen in enig jaar blijken uit eventuele niet-dekkende begrotingen over datzelfde boekjaar.

**LANGLOPENDE SCHULDEN**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Egalisatierekening vervangingsreserve</u>	€	€
Stand per 1 januari	428.046	164.454
Ontvangen subsidie verv.investeringen gemeente Amersfoort	191.178	287.883
Onttrekking boekjaar (sub afschrijvingen)	-27.043	-24.291
Stand per 31 december	<u>592.181</u>	<u>428.046</u>

Conform de prestatieovereenkomst met de gemeente Amersfoort is een deel van de structurele subsidie geormerkt ten behoeve van vervangingsinvesteringen. In 2019 is additioneel € 200.000 ontvangen voor de vervanging van de tribune in de Theaterzaal. In overleg met de gemeente Amersfoort is besloten de vervanging van de tribune in 2021 te realiseren.

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	70.423	60.850
Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid	48.276	-
Vooruitontvangen subsidie gemeente Amersfoort	114.000	-
Vooruitontvangen subsidie Europa Cinemas	9.250	-
Vooruitontvangen op DLV passen	11.275	25.177
DLV cadeaukaarten in omloop	7.062	4.000
Tussenrekening scholen	1.346	-
Tussenrekening MMC	2.460	-
Voorverkoop theater- en filmkaarten	17.752	36.882
Penvoering projecten	221.452	38.000
Lopende projecten	26.214	-
Te betalen activiteitenkosten	8.306	40.904
Te betalen overige personeelskosten	4.213	6.250
Te betalen huisvestingskosten	5.202	5.672
Te betalen organisatiekosten	16.213	55
Te betalen rente en bankkosten	203	288
	<u>563.647</u>	<u>218.078</u>



## **Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

### Exploitatie-overeenkomst

Betreft een overeenkomst inzake het gebruik van het pand gelegen aan de Lieve Vrouwestraat 13 in Amersfoort. De jaarlijks van de Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw te ontvangen exploitatiebijdragen zijn € 18.000 voor gebruik ruimten, € 12.000 bijdrage energiekosten en een bijdrage ter grootte van 6% van de omzet voor ondersteuning en overhead

### Huurverplichtingen

Er is een huurovereenkomst met dienst SRO van de gemeente Amersfoort voor het pand Lieve Vrouwestraat 13 te Amersfoort. De overeenkomst heeft een looptijd van telkens 5 jaren, ingaande op 1 januari 1994. De huurverplichting bedraagt € 49.035 per jaar en is aan indexatie onderhevig. Een bedrag ad € 18.126 is doorbelast aan Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw.

### Subsidies

Bij beschikking van de gemeente Amersfoort, d.d. 20 december 2019, heeft Stichting Theater De Lieve Vrouw subsidie ontvangen over het boekjaar. Dit is als volgt verwerkt in de jaarrekening:

Exploitatiesubsidie	705.355
Subsidie vervangingsinvesteringen	191.178
Loonkostensubsidie	30.000

### Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan welke invloed hebben op de jaarrekening 2020.

### Resultaatbestemming

De bestuurder stelt de resultaatbestemming vast overeenkomstig de resultaatverdeling zoals opgenomen in de jaarrekening.

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
<u>Netto-omzet</u>			
Film	427.289	715.000	780.059
Theater en muziek	61.152	155.000	142.586
Verhuur	24.766	60.000	57.052
Horeca	19.867	42.000	41.913
Publiciteit	42.326	61.500	46.203
Sponsoring	-	10.000	-
Servicekosten	4.032	19.000	24.580
Donaties	18.095	-	4.414
Uitrijkaarten	4.574	9.000	9.506
Merchandise	327	-	-
Reclame inkomsten	1.794	10.000	12.405
	<u>604.222</u>	<u>1.081.500</u>	<u>1.118.718</u>

Ten opzichte van de begroting 2020 is de netto-omzet met € 477.000 lager uitgevallen als gevolg van de maatregelen tegen het coronavirus. Vanaf medio maart tot 1 juni was het pand volledig gesloten (lockdown). Daarna zijn met een beperkte capaciteit (1,5 meter afstand tussen de stoelen) tot medio december weer film- en theatervoorstellingen getoond. Daarna is het gebouw wederom gesloten als gevolg van de nieuwe lockdown.

### Subsidies

Exploitatiesubsidie gemeente Amersfoort	705.355	705.355	631.667
Subsidie Europa Cinemas	15.007	12.000	14.797
Subsidie NL Film Fonds	2.310	-	2.334
Subsidie Fonds Podiumkunsten	27.449	25.000	25.000
Subsidie Kickstart Cultuurfonds Toneelschuur	8.000	-	-
Projectbijdrage gemeente Amersfoort (Filmeducatie Hub)	10.000	-	-
Subsidie gemeente Amersfoort t.b.v. weerstandsvermogen	-	-	-
Subsidie gemeente Amersfoort t.b.v. DLV 30 jaar	-	-	7.200
Bijdrage gemeente Amersfoort t.b.v. DLV 30 jaar	-	-	1.500
Bijdrage Carel Nengerman Fonds t.b.v. DLV 30 jaar	-	-	750
Subsidie gemeente Amersfoort t.b.v. Your story, my story...	-	-	14.250
Subsidie Fonds 21 t.b.v. Your Story, my story...	2.003	-	25.485
Subsidie gemeente Amersfoort t.b.v. Flamenco Biennale	-	-	2.500
	<u>770.124</u>	<u>742.355</u>	<u>725.483</u>

Nadat de begroting 2020 was vastgesteld is nog circa € 28.000 aan subsidies en bijdragen ontvangen van met name, Kickstart Cultuurfonds en projectbijdrage van de gemeente Amersfoort voor de ontwikkeling van de Filmeducatie Hub.

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
<u>Overige opbrengsten</u>			
Tegemoetkoming Vaste Lasten	60.026	-	-
Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid	103.710	-	-
Regeling podia Covid-19	30.254	-	-
Distributie - Matchingbijdrage Filmtheaters Covid-19	183.084	-	-
Matchingbijdrage provincie Utrecht	106.669	-	-
Matchingbijdrage gemeente Amersfoort	106.669	-	-
	<u>590.412</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Lonen en salarissen</u>			
Lonen en salarissen inclusief vakantietoeslag	685.710	716.810	668.830
Mutatie reservering vakantietoeslag en -dagen	9.573	-	14.103
	<u>695.283</u>	<u>716.810</u>	<u>682.933</u>
Gratificatie	0	-	2.455
Uitgeleend personeel	-1.157	-	-
Uitkering ziekengeld	-36.772	-	-27.067
	<u>657.354</u>	<u>716.810</u>	<u>658.321</u>

Gedurende het jaar 2020 waren gemiddeld 16,8 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband (2019: 16,0).

Evenals voorgaande jaren hebben de toezichthouders geen bezoldiging ontvangen.

In de begroting 2020 was voorzien in de invulling van een vacature voor een medewerker filmeducatie ad € 25.000. De vacature is ingevuld door een externe medewerker. De kosten hiervan zijn gerubriceerd sub inhuur personeel.

#### Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	122.717	105.840	118.844
Pensioenlasten	66.564	63.800	64.106
	<u>189.281</u>	<u>169.640</u>	<u>182.950</u>

De variabelen (franchises en premiepercentages) die ten grondslag liggen aan de berekening van de sociale lasten en pensioenlasten over 2020 blijken hoger dan waarmee rekening is gehouden bij het opstellen van de begroting 2020. Hierdoor zijn de gerealiseerde sociale lasten en pensioenlasten ongeveer € 20.000 hoger dan begroot.

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
<u>Overige personeelskosten</u>			
Kosten ziekteverzuimverzekering	55.213	43.000	41.537
Inhuur personeel	48.535	25.000	62.262
Loonkostensubsidies	-31.074	-30.000	-30.873
Reiskosten woon-werk	6.553	8.000	9.581
Opleidingskosten	1.266	10.000	6.530
Kantinekosten	1.566	3.000	2.803
Advieskosten	8.603	2.500	1.771
Overige personeelskosten	244	4.000	1.939
	<u>90.906</u>	<u>65.500</u>	<u>95.550</u>

De toename van de overige personeelskosten 2020 ten opzichte van de begroting 2020 ad € 25.000 is grotendeels veroorzaakt door de verschuiving tussen lonen en salarissen en inhuur personeel voor de medewerker filmeducatie.

Afschrijvingen materiele vaste activa

Afschrijvingen technische installaties	9.289	0	7.493
Afschrijving inventaris	5.490	0	5.019
Afschrijving automatisering	12.264	0	11.779
Van egalisatierekening vervangingsreserve	-27.043	0	-24.291
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Kosten activiteiten

Film	194.281	336.300	369.954
Theater en muziek	86.338	188.500	201.260
Verhuur	5.954	-	4.649
Vrijwilligers	6.378	3.000	11.086
Uitrijkaarten	3.347	9.000	10.414
Your story, my story...	-	-	33.994
Merchandise	200	-	-
Bijzondere projecten resp. DLV 30 jaar	333	5.000	14.007
	<u>296.831</u>	<u>541.800</u>	<u>645.364</u>

In lijn met de lagere omzet zijn ook de kosten activiteiten afgenomen in vergelijking met de begroting 2020.

Uitgedrukt in een percentage van de omzet uit activiteiten bedragen de hiermee samenhangende kosten activiteiten 49,1% (begroting 2020: 50,1%)

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
<u>Overige bedrijfskosten</u>			
Huisvestingskosten	117.663	134.000	133.106
Kosten marketing en communicatie	35.680	65.000	59.219
Automatiseringskosten	32.360	28.000	29.251
Organisatiekosten	98.284	100.000	91.239
Algemene kosten	-	-	-32.641
	<u>283.987</u>	<u>327.000</u>	<u>280.174</u>

De huisvestingskosten zijn lager dan begroot. Dit is met name veroorzaakt door kwijtschelding van de huur voor de periode april tot en met juni. De lagere kosten voor marketing en communicatie is het gevolg van minder kosten voor drukwerk en verspreiding hiervan. In 2020 is gekozen om het publiek meer digitaal te benaderen.

Waardeveranderingen van vorderingen op verbonden partijen

Voorziening lening u/g Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw	47.569	-	-
Voorziening rek.-cour. Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw	42.956	-	-
	<u>90.525</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Financiële baten en lasten

Rente lening u/g Stichting Theatercafé De Lieve Vrouw	2.273	2.000	2.576
Rente- en bankkosten rekening-courant	-2.171	-3.500	-3.213
Provisie cadeaukaarten en online verkopen	-7.466	-	786
	<u>-7.364</u>	<u>-1.500</u>	<u>149</u>

Amersfoort, 18 maart 2021

F.F. Weisner,  
Directeur-bestuurder

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht en het bestuur van Stichting Theater De Lieve Vrouw

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met richtlijn RjK C1 “Kleine organisaties zonder winststreven”.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van 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](mailto:info@hlb-blomer.nl) [www.hlb-blomer.nl](http://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, 25 maart 2021

HLB Blömer accountants en adviseurs B.V.

Drs. J.N. Witteveen RA