

Stichting Cultuurhuis Wherelant
JAARREKENING 2021

28-3-2022

Hilgers Accountants
Poelstraat 2, 1441 RR Purmerend
Tel. 0299-430735

GRONDSLAGEN VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van het Nederlands recht en voorzover niet anders vermeld, op basis van historische kosten.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met lineaire afschrijvingen gebaseerd op de economische levensduur.

In het jaar van aanschaffing wordt naar tijdsevenredigheid afgeschreven.

De afschrijvingspercentages bedragen voor:

Automatisering	33,33%
Inventaris	20,00%

Voorraad materiaal

De voorraad is gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs; voor eventuele incourantheid wordt een voorziening getroffen.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd op nominale waarde, verminderd met een voorziening voor mogelijke oninbaarheid, individueel bepaald.

Overige activa en passiva

Overige activa en passiva zijn gewaardeerd op nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht of zij tot ontvangsten en uitgaven in het boekjaar hebben geleid. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong hebben voor het einde van het boekjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Overige toelichtingen

De stichting heeft in het boekjaar 2020 en 2021 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. De omvang en gevolgen voor 2021 zijn nog zeer onzeker. Echter verwacht de stichting dat zij haar activiteiten uiteindelijk kan blijven voortzetten al dan niet in een andere omvang/vorm.

Balans per 31 december 2021

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
VASTE ACTIVA	€	€
Materiële vaste activa:		
Automatisering	0	0
Inventaris	<u>28.981</u>	<u>16.899</u>
	<u>28.981</u>	<u>16.899</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraad materiaal	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Vorderingen en overlopende activa:		
Debiteuren	14.073	73.562
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	0
Overige vorderingen	<u>34.140</u>	<u>31.704</u>
	<u>48.213</u>	<u>105.266</u>
Liquide middelen	<u>347.440</u>	<u>140.575</u>
TOTAAL ACTIVA	<u><u>434.634</u></u>	<u><u>272.741</u></u>
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	66.729	63.070
Bestemmingsreserve opleiding RvT	0	8.500
Bestemmingsreserve audio visuele hulpmiddelen	5.000	5.000
Bestemmingsreserve vloerrenovatie	12.273	15.000
Bestemmingsreserve ontwikkeling theaterschool	5.000	5.000
Bestemmingsreserve vernieuwen / uitbreiden inventaris	7.358	11.279
Bestemmingsreserve inboedel	8.700	8.700
Bestemmingsreserve theater	5.551	5.965
Bestemmingsreserve deskundigheidsbevordering	10.371	5.650
Bestemmingsreserve innovatie	17.500	7.500
Bestemmingsreserve 40 jarig jubileum	10.000	0
Bestemmingsreserve ziektevervanging	36.000	0
	<u>184.482</u>	<u>135.664</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	30.563	5.501
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.018	9.271
Overige kortopende schulden	<u>206.571</u>	<u>122.304</u>
	<u>250.152</u>	<u>137.076</u>
TOTAAL PASSIVA	<u><u>434.634</u></u>	<u><u>272.741</u></u>

Staat van baten en lasten over 2021

	2021	begroting 2021	2020
	€	€	€
Baten	1.125.876	1.052.355	1.037.821
Directe kosten	<u>(390.804)</u>	<u>(370.000)</u>	<u>(348.388)</u>
Bruto winst	<u>735.073</u>	<u>682.355</u>	<u>689.433</u>
Personeelskosten	455.772	451.273	443.289
Afschrijvingen	8.684	5.700	5.652
Huisvestingskosten	127.552	134.000	129.552
Verkoopkosten	18.318	30.500	23.931
Algemene kosten	<u>74.284</u>	<u>59.550</u>	<u>59.784</u>
Som van de bedrijfslasten	<u>(684.609)</u>	<u>(681.023)</u>	<u>(662.208)</u>
Bedrijfsresultaat	50.463	1.332	27.225
Financiële baten en lasten	<u>(1.645)</u>	<u>0</u>	<u>(1.985)</u>
Netto resultaat	<u>48.818</u>	<u>1.332</u>	<u>25.241</u>

Verwerking resultaat in het eigen vermogen

Algemene reserve	3.659	49
Bestemmingsreserve opleiding RvT	(8.500)	8.500
Bestemmingsreserve audio visuele hulpmiddelen	0	5.000
Bestemmingsreserve vloerrenovatie	(2.727)	15.000
Bestemmingsreserve ontwikkeling theaterschool	0	5.000
Bestemmingsreserve vernieuwen / uitbreiden inventaris	(3.921)	(3.921)
Bestemmingsreserve aanpassing keuken	0	0
Bestemmingsreserve inboedel	0	0
Bestemmingsreserve theater	(414)	(35)
Bestemmingsreserve deskundigheidsbevordering	4.721	(4.350)
Bestemmingsreserve innovatie	10.000	0
Bestemmingsreserve 40 jarig jubileum	10.000	0
Bestemmingsreserve ziektevervangning	36.000	0
Mutatie eigen vermogen	<u>48.818</u>	<u>25.241</u>

Toelichting op de balans	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
INMATERIËLE VASTE ACTIVA		
MATERIËLE VASTE ACTIVA		
Automatisering		
Aanschaffingswaarde	28.167	28.167
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(28.167)</u>	<u>(28.167)</u>
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Investeringen	0	0
Afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Boekwaarde 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Inventaris		
Aanschaffingswaarde	67.736	62.651
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(50.836)</u>	<u>(45.184)</u>
Boekwaarde per 1 januari	16.899	17.467
Investeringen	20.766	5.085
Afschrijvingen	<u>(8.684)</u>	<u>(5.652)</u>
Boekwaarde 31 december	<u><u>28.981</u></u>	<u><u>16.899</u></u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren		
Debiteuren	17.244	76.733
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>(3.171)</u>	<u>(3.171)</u>
	<u><u>14.073</u></u>	<u><u>73.562</u></u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	0	0
Loonheffing	0	0
Pensioenpremie	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Nog te ontvangen omzet / bijdragen	3.500	0
Nog te ontvangen subsidie	29.617	29.174
Vooruitbetaalde kosten	213	1.820
Voorschotten	100	0
Waarborgsommen	<u>710</u>	<u>710</u>
	<u><u>34.140</u></u>	<u><u>31.704</u></u>
Liquide middelen		
Kas	1.331	125
Rabobank	210.956	55.303
Rabobank, spaarrekening	135.153	85.147
Geldmiddelen onderweg	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>347.440</u></u>	<u><u>140.575</u></u>

	<u>31-12-21</u>	<u>31-12-20</u>
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve		
Saldo 1 januari	63.070	63.021
Resultaat verslagperiode	<u>3.659</u>	<u>49</u>
Saldo 31 december	<u><u>66.729</u></u>	<u><u>63.070</u></u>
Bestemmingsreserve opleiding RvT		
Saldo 1 januari	8.500	0
Resultaat verslagperiode	<u>(8.500)</u>	<u>8.500</u>
Saldo 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>8.500</u></u>
Bestemmingsreserve vernieuwen / uitbreiden inventaris		
Saldo 1 januari	11.279	15.200
Resultaat verslagperiode	<u>(3.921)</u>	<u>(3.921)</u>
Saldo 31 december	<u><u>7.358</u></u>	<u><u>11.279</u></u>
Bestemmingsreserve audio visuele hulpmiddelen		
Saldo 1 januari	5.000	0
Resultaat verslagperiode	<u>0</u>	<u>5.000</u>
Saldo 31 december	<u><u>5.000</u></u>	<u><u>5.000</u></u>
Bestemmingsreserve ontwikkeling Theaterschool		
Saldo 1 januari	5.000	0
Resultaat verslagperiode	<u>0</u>	<u>5.000</u>
Saldo 31 december	<u><u>5.000</u></u>	<u><u>5.000</u></u>
Bestemmingsreserve vloerrenovatie		
Saldo 1 januari	15.000	0
Resultaat verslagperiode	<u>(2.727)</u>	<u>15.000</u>
Saldo 31 december	<u><u>12.273</u></u>	<u><u>15.000</u></u>
Bestemmingsreserve inboedel		
Saldo 1 januari	8.700	11.200
Herbestemming naar bestemmingsreserve deskundigheidsbevordering	<u>0</u>	<u>(2.500)</u>
Saldo 31 december	<u><u>8.700</u></u>	<u><u>8.700</u></u>
Bestemmingsreserve theater		
Saldo 1 januari	5.965	6.000
Resultaat verslagperiode	<u>(414)</u>	<u>(35)</u>
Saldo 31 december	<u><u>5.551</u></u>	<u><u>5.965</u></u>
Bestemmingsreserve deskundigheidsbevordering		
Saldo 1 januari	5.650	5.000
Resultaat verslagperiode	4.721	(4.350)
Herbestemming vanuit bestemmingsreserve inboedel	0	2.500
Herbestemming vanuit bestemmingsreserve ontwikkeling	<u>0</u>	<u>2.500</u>
Saldo 31 december	<u><u>10.371</u></u>	<u><u>5.650</u></u>

	<u>31-12-21</u>	<u>31-12-20</u>
	€	€
Bestemmingsreserve ontwikkeling		
Saldo 1 januari	7.500	10.000
Resultaat verslagperiode	10.000	0
Herbestemming naar bestemmingsreserve deskundigheidsbevordering	0	(2.500)
Saldo 31 december	<u>17.500</u>	<u>7.500</u>
Bestemmingsreserve 40 jarig jubileum		
Saldo 1 januari	0	0
Resultaat verslagperiode	10.000	0
Saldo 31 december	<u>10.000</u>	<u>0</u>
Bestemmingsreserve ziektevervanging		
Saldo 1 januari	0	0
Resultaat verslagperiode	36.000	0
Saldo 31 december	<u>36.000</u>	<u>0</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	(4.212)	(10.181)
Loonheffing	17.151	18.993
Pensioenpremie	80	459
	<u>13.018</u>	<u>9.271</u>
Overige kortlopende schulden		
Nog te betalen kosten	80.020	48.040
Reservering vakantiegeld en -dagen	14.299	12.431
Vooruitontvangen CKV-bonnen	3.745	2.966
Terug te betalen subsidie	0	4.957
Overige vooruitontvangen bedragen	108.507	53.911
	<u>206.571</u>	<u>122.304</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	begroting 2021	2020
	€	€	€
Baten			
Subsidies	699.355	699.355	689.000
Subsidies projecten	85.067	0	38.987
Cursussen	107.739	160.000	132.356
Onderwijs	144.960	85.000	91.854
Speciale doelgroepen	29.289	45.000	37.325
Projecten	33.963	38.000	27.107
Verhuur atelierruimte	11.340	15.000	8.611
Overig	14.164	10.000	12.581
	<u>1.125.876</u>	<u>1.052.355</u>	<u>1.037.821</u>
Directe kosten			
Activiteitenkosten	53.269	50.000	31.223
Docenten	337.535	320.000	317.165
Overig	0	0	0
	<u>390.804</u>	<u>370.000</u>	<u>348.388</u>
Personeelskosten			
Brutolonen	346.052		333.111
Sociale lasten	54.367		54.654
Pensioenpremie	32.303		29.543
Reiskosten	4.421		5.109
Overig	18.629		20.872
	<u>455.772</u>	<u>451.273</u>	<u>443.289</u>
Huisvestingskosten			
Huur	110.271		104.189
Gas, water en electra	14.983		14.785
Schoonmaakkosten	1.004		7.175
Overige	1.294		3.403
	<u>127.552</u>	<u>134.000</u>	<u>129.552</u>
Verkoopkosten			
Reclame en advertentiekosten	8.915		17.258
Onderhoud Website	7.488		5.417
Representatiekosten staf	1.915		1.256
	<u>18.318</u>	<u>30.500</u>	<u>23.931</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	begroting 2021	2020
	€	€	€
Algemene kosten			
Aftrekbeperking voordruk omzetbelasting	21.539		12.169
Advieskosten	4.448		2.410
Kopieerkosten	1.776		2.072
Contributies en abonnementen	8.846		7.597
Accountantskosten	2.966		3.159
Administratiekosten	3.157		2.101
Kleine aanschaffingen	3.226		8.198
Automatisering	17.589		16.643
Dubieuze debiteuren	0		460
Kantoorbenodigdheden	1.500		828
Telefoonkosten	2.105		1.530
Portiekosten	1.194		874
Overige	5.937		1.744
	<u>74.284</u>	<u>59.550</u>	<u>59.784</u>

OVERIGE TOELICHTINGEN

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het pand aan de Van Ijsendijkstraat 403 wordt gehuurd van de gemeente Purmerend.

Personeelsgegevens

In 2021 waren gemiddeld 6,8 (op basis van volle arbeidsjaren) werknemers (2020: 6,7) in dienst van de stichting.

Bezoldiging topfunctionarissen

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector.

Bezoldiging topfunctionaris € 88.267

Met ingang van 11 juli 2011 is mevrouw J.P.M. van den Hurk benoemd tot directeur/bestuurder met een deeltijdfactor van 90%.

CAO Kunsteducatie is van toepassing met een aansluiting bij het pensioenfonds Zorg & Welzijn.

Stichting Wherelant, Cultuurhuis
Van IJsendijkstraat 403
1442 LB PURMEREND

Ref.: 2351/SB

Purmerend, 28 maart 2022

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Wherelant, Centrum voor de Kunsten te Purmerend gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Nederlands Recht;

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2021 met balanstotaal van € 434.634;
- 2 de staat van baten en lasten over 2021 met een resultaat van € 48.818; 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. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Wherelant, Centrum voor de Kunsten 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.

Aandacht voor toelichting inzake coronacrisis

Het Coronavirus heeft mogelijk invloed op Stichting Wherelant, Centrum voor de Kunsten. Op pagina 2 van de toelichting op de jaarrekening is toegelicht met wat voor impact zij rekening houdt. Wij hebben de uiteenzetting van de situatie en de hierbij behorende onzekerheden beoordeeld en

zijn van mening dat dit gegeven de situatie een adequate toelichting is. Op grond van de door ons uitgevoerde werkzaamheden en de verkregen controle-informatie zijn wij van mening dat, rekening houdend met de onzekerheden die er op het moment van afgifte van deze controleverklaring zijn, de onderneming de situatie in haar jaarrekening goed toelicht en haar jaarrekening terecht opmaakt op basis van continuïteit in lijn met het verslaggevingsstelsel. Rekening houdend met deze situatie hebben wij - in lijn met de controlestandaarden - een goedkeurend oordeel over de jaarrekening verstrekt in deze controleverklaring. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Nederlands Recht. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

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

- o dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - o van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- 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 organisatie;
 - het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria 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 organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
 - het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
 - het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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.

Purmerend, 28 maart 2022

Hilgers Accountants B.V.



S. de Boer RA