

N.V. Cultureel Centrum

"Amphion"

Doetinchem

Jaarstukken

2021

Jaarstukken N.V. Cultureel Centrum "Amphion"

Doetinchem

(voor resultaatsbestemming)

| | |
|---|---|
| Inhoudsopgave | 1 |
| Bestuursverslag (het bestuursverslag wordt apart aan de jaarstukken toegevoegd) | 2 |
| Jaarrekening: | |
| Balans per 31 december 2021 | 3 |
| Winst- en verliesrekening over 2021 | 5 |
| Kasstroomoverzicht | 6 |
| Toelichting behorende tot de jaarrekening 2021 | 7 |

Balans per 31 december 2021

(voor resultaatbestemming)

| Activa | 31 december 2021 | | 31 december 2020 | |
|--|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| (in euro's) | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | | | |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | 1.095.739 | | 1.103.853 | |
| Machines en installaties | - | | - | |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | 565.426 | | 335.827 | |
| Activa in uitvoering (gevelherstel) | - | | 233.117 | |
| | | <u>1.661.165</u> | | <u>1.672.797</u> |
| Vlottende activa | | | | |
| <i>Vorraden</i> | 27.824 | | 20.690 | |
| <i>Vorderingen</i> | | | | |
| Debiteuren | 69.487 | | 47.770 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 51.355 | | 58.347 | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | <u>1.294.415</u> | | <u>509.234</u> | |
| | | 1.415.257 | | 615.351 |
| <i>Liquide middelen</i> | <u>1.635.461</u> | | <u>2.611.819</u> | |
| | | 3.078.542 | | 3.247.860 |
| | | <u>4.739.707</u> | | <u>4.920.657</u> |

Balans per 31 december 2021

| Passiva | 31 december 2021 | 31 december 2020 |
|--|------------------|------------------|
| (in euro's) | | |
| Eigen vermogen | | |
| Geplaatst kapitaal | 288.000 | 288.000 |
| Bestemmingsreserve | 380.067 | 380.067 |
| Overige reserve | 1.698.793 | 1.698.793 |
| Onverdeeld resultaat | 110- | - |
| | <u>2.366.750</u> | <u>2.366.860</u> |
| Voorzieningen | 264.863 | 44.853 |
| Langlopende schulden | | |
| Leningen overige | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | | |
| Crediteuren | 75.947 | 56.800 |
| Aflossingsverplichting komend jaar | - | - |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 55.006 | 40.410 |
| Overige schulden en overlopende passiva | 1.977.141 | 2.411.734 |
| | <u>2.108.094</u> | <u>2.508.944</u> |
| | <u>4.739.707</u> | <u>4.920.657</u> |

Winst- en Verliesrekening over 2021

(voor resultaatbestemming)

| | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| (in euro's) | | |
| Activa | | |
| Netto omzet | 1.324.462 | 1.274.677 |
| Kostprijs van de omzet | <u>762.819</u> | <u>680.737</u> |
| Bruto-marge | 561.643 | 593.940 |
| | | |
| Personeelskosten | 1.207.084 | 1.236.772 |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | 94.135 | 61.922 |
| Overige bedrijfskosten | <u>701.085</u> | <u>782.144</u> |
| Som der kosten | <u>2.002.304-</u> | <u>2.080.838-</u> |
| | | |
| Bedrijfsresultaat | 1.440.661- | 1.486.898- |
| | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 13.667- | 8.922- |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | - | 619 |
| Bijzondere baten en lasten inzake gevel | - | 386.907 |
| Reguliere Subsidie Gemeente Doetinchem | 817.543 | 803.088 |
| Steunmaatregelen Corona | 636.675 | 1.098.733 |
| | | |
| Resultaat voor belastingen | <u>110-</u> | <u>793.527</u> |
| | | |
| Vennootschapsbelasting | - | - |
| | | |
| Resultaat na belastingen | <u>110-</u> | <u>793.527</u> |

Kasstroomoverzicht

| | 2021 | 2020 |
|---|--------------|--------------|
| (x € 1.000) | | |
| Operationele activiteiten | | |
| Netto-resultaat | 1.454- | 1.108- |
| Bij: Ontvangen subsidie | 818 | 803 |
| Bij: steunmaatregelen Corona | 637 | 1.099 |
| Bij: Afschrijvingen | <u>76</u> | <u>62</u> |
| | 77 | 856 |
| Mutaties in: | | |
| Vorraden | 7- | 11 |
| Vorderingen | 800- | 491- |
| Voorzieningen | 220 | 150 |
| Kortlopende schulden (excl. kortlopende deel langlopende schulden) | <u>403-</u> | <u>212</u> |
| | <u>990-</u> | <u>118-</u> |
| Kasstroom uit operationele activiteiten (=netto kasstroom) | 913- | 738 |
| Investeringsactiviteiten | | |
| (Des)investeringsen in materiële vaste activa en activa in uitvoering | <u>64-</u> | <u>308-</u> |
| Kasstroom investeringsactiviteiten | 64- | 308- |
| Financieringsactiviteiten | | |
| Aflossing lening | <u>-</u> | <u>11-</u> |
| Kasstroom financieringsactiviteiten | <u>-</u> | <u>11-</u> |
| Netto kasstroom | 977- | 419 |
| Liquide middelen 1 januari | <u>2.612</u> | <u>2.193</u> |
| Liquide middelen 31 december | <u>1.635</u> | <u>2.612</u> |

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van N.V. Cultureel Centrum Amphion (kvk-nr 09036187), statutair gevestigd te Doetinchem, Hofstraat 159, bestaan voornamelijk uit het bieden van een podium voor professionele theatervoorstellingen, amateurkunst en schoolactiviteiten.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Resultaten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

Als gevolg van het uitbreken van de Coronacrisis is een onzekere situatie ontstaan. Het effect op de vennootschap en de vraag of dit op termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is onduidelijk.

Per 1 januari 2021 is Amphion Cultuurbedrijf actief. N.V. Amphion maakt samen met andere stichtingen deel uit van het Cultuurbedrijf. Gemeente Doetinchem verstrekt subsidie aan het Cultuurbedrijf, waarbij het Cultuurbedrijf de subsidies verdeelt over de entiteiten en activiteiten. Gemeente Doetinchem heeft naast de reguliere subsidie, in 2021 aanvullende steun toegezegd aan het Cultuurbedrijf. Daarnaast heeft N.V. Amphion gebruik kunnen maken van de steunmaatregelen in het kader van de NOW. De verliezen kunnen komend jaar opvangen worden binnen het eigen vermogen, daarnaast blijft Amphion in gesprek met de gemeente Doetinchem voor steun in het kader van Corona.

Stelselwijziging

In verband met de oprichting van Amphion Cultuurbedrijf en het stroomlijnen van grondslagen heeft Amphion een stelselwijziging doorgevoerd met betrekking tot de verwerking van groot onderhoud. Tot 2021 zijn de kosten van groot onderhoud opgenomen in een voorziening. Per 2021 worden de kosten van groot onderhoud verwerkt volgens de componentenmethode. Ter wille van vergelijkbaarheid zijn de cijfers van 2020 aangepast naar de nieuwe grondslag. Dit heeft geleid tot een afname van de voorziening groot onderhoud met € 1.310.416 en een toename van de overige reserves voor eenzelfde bedrag.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Subsidies en bijdragen zijn in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs. 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 ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De kosten van groot onderhoud worden verwerkt volgens de componentenmethode op het moment van verwerking van het actief. Bij de componentenmethode worden belangrijke componenten onderkend die worden afgeschreven over de verwachte gebruiksduur van de component. Het groot onderhoud aan de componenten loopt hiermee, normaal gesproken, gelijk aan de verwachte gebruiksduur van de component.

Voorraden

Voorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk verondersteld aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

Langlopende schulden

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs wordt gelijk geacht aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Brutomarge

De brutomarge betreft de opbrengst van de in het verslagjaar gegeven voorstellingen, verrichte verhuringen en bijbehorende opbrengsten na aftrek van kortingen en omzetbelasting minus de direct aan deze opbrengsten toe te rekenen kosten.

Pensioenen

N.V. Cultureel Centrum "Amphion" heeft een pensioenregeling, die wordt gefinancierd door afdrachten aan het bedrijfstakpensioenfonds voor Zorg en Welzijn. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst- en verliesrekening verantwoord. De pensioenregeling is te kwalificeren als een middelloonregeling. De dekkingsgraad van het pensioenfonds bedraagt ultimo 2021 106,6%. Op basis van de uitvoeringsovereenkomsten heeft de vennootschap geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies, derhalve is geen voorziening opgenomen.

Subsidies

Subsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar waarop de subsidie betrekking heeft.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rentelasten van ontvangen leningen, bankkosten en rentebaten op het rekening-courant met de bank.

Vennootschapsbelasting

Amphion is vennootschapsbelastingplichtig. Belastingen worden berekend op basis van het voor dat jaar geldende tarief. In geval van fiscale verliezen worden geen latente belastingvorderingen opgenomen, omdat compensatie met toekomstige fiscale winsten onzeker is.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichting op de Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

| | Bedrijfsgebouwen en Terreinen | Machines & installaties | Andere bedrijfs- middelen | Activa in uitvoering (gevelherstel) | Totaal |
|---|----------------------------------|----------------------------|---------------------------------|---|------------------|
| <u>Standen per 1/1/2021</u> | | | | | |
| Aanschafwaarde | 1.145.850 | - | 632.344 | 233.117 | 2.011.311 |
| Cumulatieve afschrijving | 41.997- | - | 296.517- | - | 338.514- |
| Boekwaarde | <u>1.103.853</u> | <u>-</u> | <u>335.827</u> | <u>233.117</u> | <u>1.672.797</u> |
| <u>Mutaties boekjaar:</u> | | | | | |
| Investeringsbijdrage | - | - | 318.493 | 2.168.865 | 2.487.358 |
| Desinvesteringen aanschafwaarde | - | - | - | 2.401.982- | 2.401.982- |
| Desinvesteringen cumulatieve afschrijving | - | - | 25.845- | - | 25.845- |
| Afschrijvingen | - | - | 4.953 | - | 4.953 |
| Totaal | <u>8.114-</u> | <u>-</u> | <u>68.002-</u> | <u>-</u> | <u>76.116-</u> |
| | <u>8.114-</u> | <u>-</u> | <u>229.599</u> | <u>233.117-</u> | <u>11.632-</u> |
| <u>Standen per 31/12/2021</u> | | | | | |
| Aanschafwaarde | 1.145.850 | - | 924.992 | - | 2.070.842 |
| Cumulatieve afschrijving | 50.111- | - | 359.566- | - | 409.677- |
| Boekwaarde | <u>1.095.739</u> | <u>-</u> | <u>565.426</u> | <u>-</u> | <u>1.661.165</u> |

Op de investering in terreinen, bedrijfsgebouwen en installaties is een investeringsbijdrage gesaldeerd. De aanschafwaarde en boekwaarde exclusief investeringsbijdrage gemeente Doetinchem, regiogemeenten, provincie en sponsors is als volgt:

| | | | | | |
|-------------------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| <u>Standen per 31/12/2021</u> | | | | | |
| Aanschafwaarde | 21.434.747 | 7.878.868 | 924.992 | 2.401.982 | 32.640.589 |
| Cumulatieve afschrijving | 5.122.335- | 3.977.321- | 359.566- | - | 9.459.222- |
| Boekwaarde | <u>16.312.412</u> | <u>3.901.547</u> | <u>565.426</u> | <u>2.401.982</u> | <u>23.181.367</u> |

Vlottende activa

| | 31 december 2021 | 31 december 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| (in euro's) | | |
| <i>Vorraden</i> | | |
| Buffetvoorraden | 20.531 | 16.731 |
| Emballage | 7.293 | 3.959 |
| | <u>27.824</u> | <u>20.690</u> |
| <i>Vorderingen</i> | | |
| <i>Debiteuren</i> | | |
| Debiteuren | 74.487 | 52.770 |
| Af: Voorziening voor mogelijke oninbaarheid | -5.000 | -5.000 |
| | <u>69.487</u> | <u>47.770</u> |
| <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i> | | |
| Omzetbelasting | 51.355 | 52.221 |
| Vennootschapsbelasting | - | 6.126 |
| | <u>51.355</u> | <u>58.347</u> |
| <i>Overige vorderingen en overlopende activa</i> | | |
| Vooruitbetaalde bedragen | 49.445 | 4.273 |
| Teruggave energielasting | - | 17.234 |
| Te vorderen verzuimverzekering | 15.011 | 9.301 |
| Te vorderen Gruitpoort | 122.345 | - |
| Te vorderen Muziekschool | 94.765 | - |
| Te vorderen Amphion Cultuurbedrijf | 491.849 | - |
| Nog te ontvangen bonus | - | 10.176 |
| Nog te ontvangen steun NOW | - | 110.330 |
| Nog te ontvangen steun gD | 521.000 | 250.000 |
| Nog te ontvangen steun TVL | - | 100.000 |
| Diversen | - | 7.920 |
| | <u>1.294.415</u> | <u>509.234</u> |
| <i>Liquide middelen</i> | | |
| Rabobank, rekening-courant | 1.132.656 | 1.604.344 |
| Bedrijfstelerekening | 499.759 | 1.000.000 |
| Kruisposten | 2.075 | 98 |
| Kas | 971 | 7.377 |
| | <u>1.635.461</u> | <u>2.611.819</u> |

Eigen Vermogen

| | 31 december 2021 | 31 december 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| <i>Geplaatst kapitaal</i> | | |
| Het geplaatst kapitaal, te weten 640 aandelen van nominaal € 450,00, is per 31 december 2021 eigendom van: | | |
| Gemeente Doetinchem | 570 aandelen | |
| Gemeente Bronckhorst | 23 aandelen | |
| Gemeente Montferland | 22 aandelen | |
| Gemeente Oude IJsselstreek | <u>25</u> aandelen | |
| | 640 aandelen | |
| | <u>288.000</u> | <u>288.000</u> |
| <i>Bestemmingsreserve</i> | | |
| Reservering toekomstige vervangingsinvesteringen | | |
| Stand per 1 januari | 72.067 | 15.141 |
| Resultaatbestemming | - | <u>56.926</u> |
| Stand per 31 december | <u>72.067</u> | <u>72.067</u> |
| Reservering verwachte Coronatekortingen | | |
| Stand per 1 januari | 308.000 | - |
| Resultaatbestemming | - | <u>308.000</u> |
| Stand per 31 december | <u>308.000</u> | <u>308.000</u> |
| <i>Overige reserve</i> | | |
| Algemene reserve | | |
| Stand per 1 januari | 388.377 | -40.223 |
| Effect stelselwijziging per 1 januari | <u>1.310.416</u> | <u>1.310.416</u> |
| Stand per 1 januari na stelselwijziging | 1.698.793 | 1.270.193 |
| Resultaatbestemming | - | <u>428.600</u> |
| Stand per 31 december | <u>1.698.793</u> | <u>1.698.793</u> |

Voorzieningen

| | 31 december 2021 | 31 december 2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| Voorziening jubilea CAO | | |
| Stand per 1 januari | 44.853 | 41.228 |
| Dotatie | 1.115 | 3.625 |
| Onttrekking | <u>-1.115</u> | - |
| Stand per 31 december | <u>44.853</u> | <u>44.853</u> |
| Voorziening Tegemoetkoming Vaste Lasten | | |
| Stand per 1 januari | - | - |
| Dotatie | <u>220.010</u> | - |
| | <u>220.010</u> | <u>-</u> |

Kortlopende schulden

| | 31 december 2021 | 31 december 2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i> | | |
| Loonbelasting | 43.798 | 29.611 |
| Omzetbelasting | 8.843 | - |
| Pensioenen | 2.365 | 10.799 |
| | <u>55.006</u> | <u>40.410</u> |
| <i>Overige schulden en overlopende passiva</i> | | |
| Gemeente Doetinchem | 15.125 | 18.906 |
| Vooruitontvangen entreegelden | 1.569.429 | 896.859 |
| Accountants- en advieskosten | 9.000 | 9.000 |
| Te verwachten afrekening voorstellingskosten | 9.362 | 4.963 |
| Te betalen salarissen | 81.710 | 29.800 |
| Tegoedbonnen Amphion | 33.444 | 52.217 |
| Cadeaubonnen Amphion | 48.821 | 47.744 |
| Vakantiegeldreservering | 33.638 | 27.647 |
| Vooruitontvangen bedragen | 85.337 | 57.612 |
| Vooruitontvangen bijdrage Gevelherstel | 91.274 | 1.265.957 |
| Overige overlopende passiva | 1 | 1.029 |
| | <u>1.977.141</u> | <u>2.411.734</u> |

Niet in de balans opgenomen activa

Borgstelling lening BNG

De gemeente Doetinchem heeft op 28 mei 2015 besloten een borgstelling af te geven voor een bij de Bank Nederlandse Gemeenten op te nemen lening van maximaal €500.000 in verband met de gevelkosten. Vooralnog is deze lening niet opgenomen, de borgstelling blijft wel staan.

Reservering toekomstige vervangingsinvesteringen

De gemeente Doetinchem reserveert vanaf 2016 tot en met 2030 jaarlijks een bedrag van €50.000 (totaal €750.000) ter financiering van toekomstige vervangingsinvesteringen. In het geval vervangingsinvesteringen noodzakelijk zijn, dient Amphion een investeringsaanvraag in, waarna de gemeente Doetinchem besluit of deze voor financiering uit de gevormde bestemmingsreserve in aanmerking komt. Tevens zal Amphion bij positieve resultaten 25% van het jaarresultaat, met een maximum van €50.000 per jaar, in een bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen doteren.

Calamiteitenregeling

In geval van onvoorziene omstandigheden die leiden tot grote financiële problemen en/of buitenproportionale stijging van de kosten kan het gemeentebestuur op verzoek van Amphion een aanvullende budgetsubsidie verlenen op basis van een calamiteitenregeling.

Toelichting op de Winst en Verliesrekening

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Netto omzet | | |
| Recettes voorstellingen | 718.857 | 639.895 |
| Opbrengsten toeslagen | 57.995 | 66.802 |
| Omzet horeca | 178.155 | 263.150 |
| Opbrengst verhuur | 79.151 | 80.369 |
| Opbrengst sponsoring/CBCA/vrienden | 211.093 | 182.458 |
| Overige opbrengsten | 79.211 | 42.003 |
| | <u>1.324.462</u> | <u>1.274.677</u> |
| Kostprijs van de omzet | | |
| Kosten voorstellingen | 635.881 | 553.956 |
| Kosten horeca | 59.618 | 67.624 |
| Kosten verhuur | 21.298 | 9.654 |
| Kosten sponsoring/CBCA/vrienden | 22.057 | 20.038 |
| Kosten overige | 23.965 | 29.465 |
| | <u>762.819</u> | <u>680.737</u> |
| Personeelskosten | | |
| Lonen en salarissen | 815.599 | 852.526 |
| Sociale lasten | 140.341 | 155.789 |
| Pensioenkosten | 78.902 | 79.183 |
| Dotatie voorziening Jubilea CAO | 1.115 | 3.625 |
| Salariskosten gedetacheerd en inhuur personeel | 77.625 | 77.342 |
| Overige personeelskosten | 93.502 | 68.307 |
| | <u>1.207.084</u> | <u>1.236.772</u> |
| Gemiddeld aantal werknemers (fte's) | <u>26,0</u> | <u>27,5</u> |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | | |
| Bedrijfsgebouwen | 8.114 | 3.771 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen: | 68.002 | 58.151 |
| Boekverlies desinvesteringen | 18.019 | - |
| | <u>94.135</u> | <u>61.922</u> |
| Overige bedrijfskosten | | |
| Huisvestingskosten | 348.989 | 552.914 |
| Reclamekosten | 82.119 | 42.298 |
| Algemene Kosten | 269.977 | 186.932 |
| | <u>701.085</u> | <u>782.144</u> |

Huisvesting 2020 is inclusief Dotatie voorziening 2020 €162.167. Als gevolg van stelselwijziging is deze post in 2021 niet meer opgenomen. Vergelijkende cijfers zijn naar aanleiding van deze stelselwijziging niet aangepast.

Toelichting op de Winst en Verliesrekening

| | 2021 | 2020 |
|---|--------------------|-----------------------|
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Rentelasten en bankkosten | <u>13.667</u> | <u>8.922</u> |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | | |
| Renteopbrengst | - | 152 |
| Bijdrage Heineken in rentelasten | <u>-</u> | <u>467</u> |
| | <u>-</u> | <u>619</u> |
| Bijzondere lasten (gevelprocedure) | <u>-</u> | <u>386.907-</u> |
| Bijzondere baten (gevelprocedure) | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Subsidies | | |
| Noodmaatregel Ondersteuning Werkgelegenheid (NOW) | 255.675 | |
| Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL) | 140.000- | |
| Gemeente Doetinchem (886K voor Cultuurbedrijf Corona) | <u>521.000</u> | |
| Steunsubsidies i.v.m. Covid19 | 636.675 | 1.098.733 |
| Reguliere exploitatiesubsie Gemeente Doetinchem | <u>817.543</u> | <u>803.088</u> |
| | <u>1.454.218</u> | <u>1.901.821</u> |
| Vennootschapsbelasting | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Resultaat na belastingen | <u><u>110-</u></u> | <u><u>793.527</u></u> |

Ondertekening

Doetinchem, 9-9-2022.

C.H. Droste
directeur

D. Haank
voorzitter Raad van Commissarissen

E.A. van de Haar
directeur

R. van Gils
Commissaris

A. Hiddink
Commissaris

N. Mansfield
Commissaris

B. Witteveen
Commissaris

F. Wijnbergen
Commissaris

**CONTROLEVERKLARING VAN DE
ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

☎ 0800 - 26 63 476

✉ info@confirm.nu

🌐 www.confirm.nu

Aan het bestuur van:

N.V. Cultureel Centrum 'Amphion'

A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2021**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2021 van N.V. Cultureel Centrum 'Amphion' te Doetinchem gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van N.V. Cultureel Centrum 'Amphion' per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2021;
- de winst- en verliesrekening over 2021; en
- 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 N.V. Cultureel Centrum 'Amphion' zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat 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 Titel 9 Boek 2 BW vereist is.

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 Titel 9 Boek 2 BW 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 het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. 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 onderneming 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 vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de 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 inadequaet 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;
- 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.

Doetinchem, 30 augustus 2022

Coöperatie ConFirm U.A.

drs. J. Westdijk RA