

**EKKO**

**JAARREKENING**

**2022**

## BALANS PER 31 DECEMBER 2022

*(na resultaatverdeling)*

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>
	EUR		EUR
<b>ACTIVA</b>			
<b>Immateriële vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	34.284	-	-
	<b>34.284</b>		<b>-</b>
<b>Materiële vaste activa</b>			
Verbouwingen	201.958	222.473	
Inventaris	106.806	110.865	
Apparatuur	153.368	151.723	
	<b>462.132</b>	<b>485.061</b>	
<b>Vorraden</b>			
Goederen	12.416	6.460	
	<b>12.416</b>	<b>6.460</b>	
<b>Overlopende activa</b>			
Debiteuren	3.956	37.723	
Belastingen	20.028	62.526	
Overige overlopende activa	291.682	257.137	
	<b>315.666</b>	<b>357.386</b>	
<b>Liquide middelen</b>			
Bankrekeningen en kassa's	394.728	314.511	
	<b>394.728</b>	<b>314.511</b>	
<b>Totaal activa</b>	<b><u>1.219.226</u></b>	<b><u>1.163.418</u></b>	

## BALANS PER 31 DECEMBER 2022

*(na resultaatverdeling)*

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	EUR	EUR
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Egalisatiereserve	79.279	79.279
Bestemmingsreserve continuïteit	219.118	-
Bestemmingsreserve overgangperiode Covid-19	-	219.118
	<u>298.397</u>	<u>298.397</u>
<b>Langlopende schulden</b>		
Leningen o/g	-	38.322
Investeringsubsidies	510.762	511.392
Residentieproject Covid-19	-	-
	<u>510.762</u>	<u>549.713</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Crediteuren	84.550	31.031
Belastingen en premies sociale verzekeringen	14.219	9.280
Pensioenen	18.627	1.838
Overige overlopende passiva	292.670	273.158
	<u>410.067</u>	<u>315.307</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>1.219.226</u></u>	<u><u>1.163.418</u></u>

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2022

	Jaar 2022	Begroting 2022	Jaar 2021
	EUR	EUR	EUR
<b>DIRECTE BATEN</b>			
Entreegelden	278.643	328.932	69.179
Horeca	489.525	427.860	70.100
Huuropbrengsten	128.092	106.707	81.837
Evenementen	-	-	-
Garderobe	49.015	35.916	5.386
<b>Totaal directe baten</b>	<b>945.274</b>	<b>899.416</b>	<b>226.501</b>
<b>INDIRECTE BATEN</b>			
Subsidie Gemeente Utrecht	638.365	599.728	583.428
Subsidie Kickstart	-	-	29.661
Dotatie investeringssubsidies	(89.463)	(89.463)	(141.463)
Dotatie residentieproject	-	-	-
Fonds Podiumkunsten	-	-	-
Subsidies FPK	-	-	30.609
Regeling Covid-19 Provincie	-	-	-
Overige subsidies	20.940	4.500	2.172
Sponsoring	99.556	80.241	40.655
Vrijval investeringssubsidies	96.795	96.043	88.070
Overige indirecte baten	-	-	-
<b>Totaal indirecte baten</b>	<b>766.193</b>	<b>691.050</b>	<b>633.131</b>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>1.711.467</b>	<b>1.590.466</b>	<b>859.632</b>

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2022

	Jaar 2022	Begroting 2022	Jaar 2021
	EUR	EUR	EUR
<b>DIRECTE LASTEN</b>			
Programmering	276.467	316.631	103.787
Horeca	195.786	171.341	32.982
Verhuur zaal	10.979	10.277	12.583
Overige directe lasten	249.540	191.556	44.305
<b>Totaal directe lasten</b>	<b>732.773</b>	<b>689.806</b>	<b>193.656</b>
<b>INDIRECTE LASTEN</b>			
Lonen en salarissen	526.411	528.796	450.526
Overige personeelskosten	74.170	66.575	101.894
Vrijwilligers	19.882	26.019	5.168
Afschrijvingen	107.101	106.344	89.632
Bedrijfs- en huisvestingskosten	221.998	210.289	186.206
Kantoorkosten	8.218	9.915	5.173
Diensten van derden	20.985	25.553	21.266
Overige organisatiekosten	62.062	54.639	65.262
Bankkosten en financieringslasten	9.851	7.875	3.946
<b>Totaal indirecte lasten</b>	<b>1.050.677</b>	<b>1.036.005</b>	<b>929.073</b>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>1.783.450</b>	<b>1.725.811</b>	<b>1.122.729</b>
Buitengewone baten	-	-	-
Steunmaatregelen Covid-19	71.983	70.000	388.506
Buitengewone lasten	-	-	-
<b>EXPLOITATIESALDO</b>	<b>-0</b>	<b>-65.345</b>	<b>125.409</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Mutatie egalisereserve	-0	-65.345	-0
Mutatie reserve continuïteit	219.118	-	-
Mutatie reserve overgangperiode Covid-19	-219.118	-	125.409
<b>Bestemd exploitatiesaldo</b>	<b>-0</b>	<b>-65.345</b>	<b>125.409</b>

## TOELICHTING OP RESULTAAT 2022

In 2022 behaalde EKKO een exploitatiesaldo van E0, waarmee het eigen vermogen op 31 december 2022 blijft staan op E298,118. De totale inkomsten in 2022 stegen met 99% ten opzichte van 2021, veroorzaakt door een stijging in zowel directe als indirecte baten. De totale lasten stegen met 59% (directe lasten +278% en indirecte lasten +13%). In 2022 ontving EKKO 58.244 bezoekers, een stijging van 369% ten opzichte van vorig jaar (12.415 in 2021). Dit met 113 activiteiten minder dan in 2019.

In het eerste kwartaal van 2022 maakte EKKO gebruik van de generieke steunmaatregelen (NOW en TVL), later aangevuld met noodsteun vanuit de Gemeente Utrecht.

DIRECTE BATEN / TOTAAL VERSCHIL TUSSEN 2022 EN 2021 IS +E718.773 / +317%

### *Entreegelden, horeca en garderobe*

In het begin van 2022 hield EKKO in verband met de beperkende Corona-maatregelen haar deuren gesloten. Op 3 februari herstelde de programmering in *seated* vorm, en aan het einde van die maand kon het eerste 'normale' programma doorgang vinden. Tot de zomer bouwde EKKO het aantal dance nachten rustig op met alleen de zaterdagnacht, in verband met het opnieuw werven en inwerken van het team op de vloer. Vanaf juli kwam de vrijdag erbij, en pas vanaf september 2022 werd de donderdagnacht ingevuld met een nieuw concept.

In 2022 vonden er minder concerten plaats dan in de begroting ingeschat, waardoor ondanks de hele goede bezoekersaantallen per concert totale entreegelden lager uitvielen dan begroot. Daar tegenover ontving EKKO op haar dansnachten een dusdanig hoog gemiddeld aantal bezoekers dat zowel de ticketinkomsten bij dance alsook horeca omzet over het jaar 2022 hoger waren dan begroot.

De gemiddelde bezoekersaantallen lagen hoog, met gemiddeld 198 bezoekers per concert en 336 per dansnacht. De entreprijzen voor concert en dance lagen gemiddeld iets hoger dan voorgaande jaren, maar stegen beperkt om zo de toegankelijkheid van EKKO te waarborgen.

Tijdens de heropstart van EKKO in begin 2022 werd ook het horeca assortiment herzien. In september verhoogde EKKO de bierprijs van E2,90 naar E3,00 naar aanleiding van de indexatie van de horeca inkoop. In 2022 is het eetcafé niet heropend en is de samenwerking - wegens onvoldoende perspectief op heropening - met Kunst & Kitchen derhalve gestopt.

### *Cultuureducatie*

Ook in 2022 vonden educatieprojecten plaats voor zowel het primair als het voortgezet onderwijs, waarbij de kosten net als voorgaande jaren gedekt werden door opbrengsten, in dit jaar zowel bijdragen van scholen als fondsbijdragen. Een grootschalig project met Yuverta, een vmbo-school in Houten, dat werd opgestart in 2021 kwam tot uitvoering in 2022 met steun vanuit Fonds 1999.

### *Verhuur*

In 2022 kon EKKO haar reguliere verhuur weer opstarten, resulterend in een totale verhuuropbrengst van E128.092 inclusief verhuur kantoorruimte. De Herman Brood Academie (HBA) continueerde de lessen in de zaal en café van EKKO, zij het in totaal een licht gedaalde afname van lesdagen vergeleken met eerdere jaren. De ruimtes op de tweede verdieping van het pand bleven in 2022 volledig bezet.

INDIRECTE BATEN / TOTAAL VERSCHIL TUSSEN 2022 EN 2021 IS +E133.062 / +21%

### *Subsidies*

Het grootste aandeel van de totale subsidies betreft de exploitatiesubsidie vanuit de gemeente Utrecht. Waar in de periode 2017-2020 een deel hiervan werd gereserveerd voor investeringen, is EKKO voor de periode 2021-2024 verzocht een aparte investeringsaanvraag in te dienen. Vanuit Fonds Podiumkunsten ontving EKKO een bijdrage in de regeling *Podiumstartregeling 2020-2022*.

### *Noodsteun regelingen Covid-19*

Naast de generieke steunmaatregelen ontving EKKO steun van de Gemeente Utrecht in de regeling *Noodsteun cultuur- en erfgoedinstellingen 2022*. Vanuit Fonds Podiumkunsten ontving EKKO steun in de vorm van de *Compensatieregeling 2*.

### *Sponsoring*

Het grootste deel van de verkregen sponsoring is gerelateerd aan het aantal activiteiten en horeca inkomsten, waardoor de sponsoring in 2022 weer richting het niveau van pre-corona klom. De vaste sponsorbedragen zijn daarbij gelijk gebleven.

DIRECTE LASTEN / TOTAAL VERSCHIL TUSSEN 2022 EN 2021 IS +E539.117/+278%

### *Programmalasten*

De programmalasten zijn gerelateerd aan het aantal evenementen. De gemiddelde kosten per productie lagen iets hoger dan voorgaand jaar, voornamelijk door een stijging in gemiddelde gages. Hiertegenover stonden ook hogere gemiddelde bezoekersaantallen, wat de stijging in kosten compenseerde, alsook deels hogere ticketprijzen en horecaprijzen.

### *Overige directe lasten: activiteitenpersoneel*

In 2022 is EKKO heropend met een grotendeels nieuw team van activiteitenmedewerkers, wat gepaard ging met extra kosten door de inwerkuren en overige opstartkosten zoals het behalen van Bedrijfshulpverlening (BHV) door het personeel. EKKO ziet daarbij, net zoals andere instellingen, dat de druk op de tarieven toeneemt door schaarste op de markt, voornamelijk bij de inzet van technici. EKKO verwacht ook de komende jaren een stijging van deze tarieven. In 2022 startte EKKO daarnaast met het werken met betaalde barmedewerkers in de nacht, extra inzet portiers bij de nachten en de inzet van een portier tijdens concerten.

INDIRECTE LASTEN / TOTAAL VERSCHIL TUSSEN 2022 EN 2021 IS +E121.604 / +13%

### *Lonen en salarissen*

De lonen en salarissen van EKKO stijgen jaarlijks conform de cao Nederlandse Poppodia en Festivals, met een indexatie van 2,5% in 2022. Op 14-11-2022 is een addendum aan de cao toegevoegd voor een eenmalige compensatie koopkrachtverlies, welke vervolgens door EKKO is uitgekeerd aan haar medewerkers in loondienst en via payroll. De lonen en salarissen zijn relatief hoog ten opzichte van 2021 door een verplaatsing van kosten van inhuur indirect personeel naar lonen en salarissen.

### *Bedrijfs- en huisvestingskosten*

De huisvestingskosten van EKKO zijn sterk gestegen doordat per september 2022 de huur van het pand is geïndexeerd met 8,76%, welke later met terugwerkende kracht is teruggebracht naar 5,70%. Overige bedrijfs- en huisvestingskosten liggen hoger dan voorgaand jaar door de heropening in 2022, indexatie schoonmaaktarieven en andere bijkomende kosten.

### GENERIEKE STEUNMAATREGELLEN COVID-19

In 2022 maakte EKKO aanspraak op verschillende generieke steunmaatregelen, namelijk op de Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) en Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL). In totaal ontving EKKO E71.983 aan generieke steun.

## TOELICHTING OP DE BALANS EN STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

### ALGEMEEN

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting EKKO betreffen voornamelijk het zijn van een innovatief en vooruitstrevend cultuurpodium voor iedereen die wil uitgaan in een sfeer van 'anders is anders' en een interessant, eigentijds en betaalbaar cultureel product te bieden en 'een opstap functie' te zijn voor kunstenaars, een en ander te realiseren in het kader van ideële doelstellingen van de stichting.

#### **Continuïteit en gebeurtenissen na balansdatum**

Het resultaat over het boekjaar 2022 bedraagt EUR 0.

De egalisereserve bedraagt per 31 december 2022 EUR 79.279 voordelig.

De bestemmingsreserve continuïteit bedraagt per 31 december 2022 EUR 219.118 voordelig.

Bestuur en directie van de Stichting EKKO zijn zich bewust van de noodzaak tot een structureel sluitende exploitatie en voldoende weerstandsvermogen. Voortdurend wordt de bedrijfsvoering en de financiële situatie besproken en waar mogelijk worden maatregelen genomen om deze te verbeteren. Bestuur en directie zijn er van overtuigd dat deze inspanningen zullen leiden tot een structureel batig exploitatieresultaat. Dit zal EKKO de mogelijkheid geven om op eigen kracht aan haar verplichtingen te kunnen blijven voldoen en bovendien tot het geleidelijk opbouwen van een voldoende weerstandsvermogen.

De afhankelijkheid van de subsidie van de Gemeente Utrecht blijft onveranderd bestaan.



## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels en volgens de hieronder vermelde grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Hiervan is sprake als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan. Mogelijke bijzondere waardeverminderingen worden jaarlijks beoordeeld.

### **Materiële vaste activa**

De vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur of lagere bedrijfswaarde. Er wordt geen rekening gehouden met een mogelijke restwaarde. Mogelijke bijzondere waardeverminderingen worden jaarlijks beoordeeld.

Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare activa worden gewaardeerd tegen verwachte directe opbrengstwaarde.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

### **Schulden**

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij de eerste verwerking opgenomen.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten. De voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde.

### **Vorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) en gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

### **Pensioenen**

De stichting heeft een pensioenregeling bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Tot 1 januari 2004 kende Pensioenfonds Zorg en Welzijn een eindloonregeling. Het kenmerk van de eindloonregeling was onder meer dat het pensioen niet werd gebaseerd op het laatstverdiende salaris, maar op het gemiddelde salaris over de twee voorafgaande jaren.

Op 1 januari 2004 is Pensioenfonds Zorg en Welzijn overgestapt naar een middelloonregeling. Alle rechten die tot die datum in de eindloonregeling zijn opgebouwd, blijven gehandhaafd.

De premies die verschuldigd zijn aan PFZW worden verantwoord onder lonen en salarissen. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### **Investeringsubsidies**

De middelen voor (toekomstige) investeringen worden gepassiveerd onder de investeringsubsidies. Jaarlijks valt een bedrag vrij ter dekking van de bijbehorende afschrijvingslasten.

### **Operationele leasing**

Bij de Stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de Stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur van de stichting of door derden zijn opgelegd. Indien deze beperking door derden is opgelegd dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. In de toelichting wordt het bedrag en de beperkte doelstelling van ieder bestemmingsfonds vermeld. Ook de reden van deze beperking en alle overige voorwaarden die door de derden zijn gesteld, worden vermeld.

Indien de beperking zoals bedoeld in de vorige alinea niet door derden, maar door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve (en niet als bestemmingsfonds). In de toelichting worden het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. Ook het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht, wordt vermeld.

Alle vermogensmutaties worden in de staat van baten en lasten verantwoord. Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden eveneens in de staat van baten en lasten verantwoord.

## GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

### *Opbrengstverantwoording*

#### Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

#### Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### **Netto-omzet**

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

### **Algemeen**

Het saldo (resultaat) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; lasten reeds zodra zij voorzienbaar zijn. Baten die worden ontvangen in de vorm van zaken of diensten worden gewaardeerd tegen de reële waarde, voor zover deze bepaalbaar is. In dat geval worden zodanige baten in de staat van baten en lasten verantwoord.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden in de staat van baten en lasten verwerkt; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden verwacht in de desbetreffende bestemmingsreserve resp. bestemmingsfonds. Een onttrekking aan bestemmingsreserve resp. - fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

### **Subsidies**

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen.

### **Sponsorbijdragen**

Bijdragen van sponsors worden verantwoord in het jaar waarop de bijdrage betrekking heeft.

### **Lasten**

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

De afschrijvingen op de vaste activa wordt afgeschreven op basis van de verkrijgingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. De afschrijvingspercentages voor verbouwingen bedragen 10%, voor inventaris en apparatuur van 14,29% - 20% en voor pc's, websites en beamers van 20% - 33,33%.

### **Personeelskosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Als zekerheid voor de aflossing van de schulden aan kredietinstellingen is een pandrecht gevestigd op de inventaris.

Met de Gemeente Utrecht is per 1 september 2019 een nieuw huurcontract afgesloten. De aanvangshuurprijs bedraagt op jaarbasis EUR 76.873. De duur van het contract is 5 jaar.

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	EUR	EUR
<b>ACTIVA</b>		
 <b><u>Immateriële vaste activa</u></b>		
<b>Immateriële vaste activa</b>		
De specificatie luidt als volgt:		
Aanschafwaarde per 1 januari	-	3.000
Afschrijvingen voorgaande jaren	-	(3.000)
	<hr/>	<hr/>
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>	-	-
Investerings	35.466	-
Desinvesteringen	-	-
Afschrijving boekjaar	(1.182)	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Stand per 31 december</b>	<b><u>34.284</u></b>	<b><u>-</u></b>
Het afschrijvingspercentage bedraagt 20,00%.		
 <b><u>Materiële vaste activa</u></b>		
<b>Verbouwingen</b>		
De specificatie luidt als volgt:		
Aanschafwaarde per 1 januari	875.873	824.538
Afschrijvingen voorgaande jaren	(653.399)	(614.705)
	<hr/>	<hr/>
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>	<b>222.473</b>	<b>209.833</b>
Investerings	22.386	51.335
Desinvesteringen	-	-
Afschrijving boekjaar	(42.901)	(38.694)
	<hr/>	<hr/>
<b>Stand per 31 december</b>	<b><u>201.958</u></b>	<b><u>222.473</u></b>

Het afschrijvingspercentage bedraagt 10% of 20%.

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	EUR	EUR
<b>Inventaris</b>		
De specificatie luidt als volgt:		
Aanschafwaarde per 1 januari	349.905	307.937
Afschrijvingen voorgaande jaren	<u>(239.040)</u>	<u>(205.820)</u>
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>	<b>110.865</b>	<b>102.118</b>
Investerings	27.699	41.967
Desinvesteringen	-	-
Afschrijving boekjaar	<u>(31.758)</u>	<u>(33.221)</u>
<b>Stand per 31 december</b>	<b><u>106.806</u></b>	<b><u>110.865</u></b>

Het afschrijvingspercentage bedraagt tussen de 14,29% en 20%.

**Apparatuur**

De specificatie luidt als volgt:

Aanschafwaarde per 1 januari	409.271	303.806
Afschrijvingen voorgaande jaren	<u>(257.548)</u>	<u>(235.931)</u>
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>	<b>151.723</b>	<b>67.875</b>
Investerings	45.827	123.311
Desinvesteringen	(26.231)	(17.846)
Afschrijving desinvesteringen	23.296	-
Afschrijving boekjaar	<u>(41.247)</u>	<u>(21.617)</u>
<b>Stand per 31 december</b>	<b><u>153.368</u></b>	<b><u>151.723</u></b>

Het afschrijvingspercentage bedraagt tussen de 20% en 33,33%.

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	EUR	EUR
<b><u>Vorraden</u></b>		
<b>Goederen</b>		
De specificatie luidt als volgt:		
Vorraad horeca	10.919	4.960
Vorraad overig	<u>1.497</u>	<u>1.500</u>
<b>Stand per 31 december</b>	<b><u><u>12.416</u></u></b>	<b><u><u>6.460</u></u></b>
 <b><u>Overlopende activa</u></b>		
<b>Debiteuren</b>		
De specificatie luidt als volgt:		
Stand conform de openstaande postenlijst	3.956	37.723
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Stand per 31 december</b>	<b><u><u>3.956</u></u></b>	<b><u><u>37.723</u></u></b>
 <b>Belastingen</b>		
De specificatie luidt als volgt:		
Te ontvangen omzetbelasting	<u>20.028</u>	<u>62.526</u>
<b>Stand per 31 december</b>	<b><u><u>20.028</u></u></b>	<b><u><u>62.526</u></u></b>

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	EUR	EUR
<b>Overige overlopende activa</b>		
De specificatie luidt als volgt:		
Vooruitbetaalde bedragen	30.362	37.101
Nog te ontvangen entreegelden	11.630	2.263
Nog te ontvangen subsidies	39.296	60.388
Nog te ontvangen steunmaatregelen	61.611	113.014
Nog te ontvangen overige bedragen	72.667	44.251
Te factureren bedragen	66.326	-
Betalingen onderweg	9.671	-
Waarborgsommen	120	120
	<hr/>	<hr/>
<b>Stand per 31 december</b>	<b><u>291.682</u></b>	<b><u>257.137</u></b>
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
<b>Bankrekeningen en kassa's</b>		
De specificatie luidt als volgt:		
Rabobank, gebouw	698	614
Rabobank, horeca	765	1.224
Rabobank, bedrijfstelerekening	249.631	250.000
Rabobank, rekening-courant	142.726	60.941
Rabobank, creditcard	(824)	-
Kassa's	1.733	1.733
	<hr/>	<hr/>
<b>Stand per 31 december</b>	<b><u>394.728</u></b>	<b><u>314.511</u></b>



## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	EUR	EUR
<b>PASSIVA</b>		
<b><u>Eigen vermogen</u></b>		
<b>Egalisatiereserve</b>		
De specificatie luidt als volgt:		
Stand per 1 januari	79.279	79.279
Resultaatbestemming	<u>0</u>	<u>(0)</u>
<b>Stand per 31 december</b>	<b><u>79.279</u></b>	<b><u>79.279</u></b>

De egalisatiereserve van Stichting EKKO is gevormd vanuit positieve resultaten in voorgaande jaren en is vrij besteedbaar. In 2022 is er, net als in voorgaand jaar, geen bedrag aan deze reserve toegevoegd. In het geval van een positief resultaat zal de egalisatiereserve aangevuld worden nadat er een dotatie van een deel van het netto exploitatiesaldo aan het bestemmingsfonds 'Gemeente Utrecht - Cultuurnota 2021-2024' is gedaan. Stichting EKKO streeft naar een egalisatiereserve van 15% van de totale omzet in een jaar.

**Bestemmingsreserve continuïteit**

De specificatie luidt als volgt:

Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	<u>219.118</u>	<u>-</u>
<b>Stand per 31 december</b>	<b><u>219.118</u></b>	<b><u>-</u></b>

De bestemmingsreserve continuïteit is gevormd om bij onvoorziene omstandigheden voldoende financiële mogelijkheden te hebben. Het doelbedrag bedraagt EUR 300.000 en is gebaseerd op de personeelskosten van een half jaar.

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	EUR	EUR
<b>Bestemmingsreserve overgangperiode Covid-19</b>		
De specificatie luidt als volgt:		
Stand per 1 januari	219.118	93.709
Resultaatbestemming	<u>(219.118)</u>	<u>125.409</u>
<b>Stand per 31 december</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>219.118</u></u>

De bestemmingsreserve overgangperiode Covid-19 is gevormd om de activiteiten te kunnen gaan uitvoeren, zoals deze door Stichting EKKO zijn omschreven in de aanvraag voor de Cultuurnota 2021-2024. Eind maart 2023 zijn de meeste corona-maatregelen opgeheven. Voor 2022 is besloten om deze bestemmingsreserve onder te brengen in een nieuwe bestemmingsreserve continuïteit.

Langlopende schulden**Leningen o/g**

De specificatie luidt als volgt:

Stand per 1 januari	38.322	49.451
Aflossing	(24.822)	-
Verstrekking	-	-
Kortlopende aflossingsverplichtingen	<u>(13.500)</u>	<u>(11.129)</u>
<b>Stand per 31 december</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>38.322</u></u>

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	EUR	EUR
<b>Investeringssubsidies</b>		
De specificatie luidt als volgt:		
Verbouwing en inventaris 2013	6.928	14.492
Investeringsplan 2016	-	-
Investeringssubsidies vanaf 2017	<u>503.834</u>	<u>496.900</u>
<b>Stand per 31 december</b>	<b><u>510.761</u></b>	<b><u>511.391</u></b>

De middelen voor (toekomstige) investeringen worden gepassiveerd onder de investeringssubsidies. Jaarlijks valt een bedrag vrij ter dekking van de bijbehorende afschrijvingslasten.

*Een nadere specificatie luidt als volgt:*

**Verbouwing en inventaris 2013**

Stand per 1 januari	14.492	22.056
Vrijval naar het resultaat	<u>(7.564)</u>	<u>(7.564)</u>
Stand per 31 december	<b><u>6.928</u></b>	<b><u>14.492</u></b>

**Investeringsplan 2016**

Stand per 1 januari	-	14.545
Vrijval naar het resultaat	<u>-</u>	<u>(14.545)</u>
Stand per 31 december	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>

Op 22 december 2015 is door de Gemeente Utrecht een verleningsbeschikking verstrekt voor de investeringsaanvraag EKKO 2015-2016, welke besteed zal worden in 2016. Deze investeringssubsidie is bestemd voor de activa gespecificeerd in de aanvraag.

**Investeringssubsidies vanaf 2017**

Stand per 1 januari	496.900	396.858
Dotatie in boekjaar vanuit exploitatie	89.463	141.463
Dotatie in boekjaar subsidies en fondsen	6.702	24.540
Vrijval naar het resultaat	<u>(89.231)</u>	<u>(65.961)</u>
Stand per 31 december	<b><u>503.834</u></b>	<b><u>496.900</u></b>

De Gemeente Utrecht heeft besloten meerjarige subsidies te verlenen vanaf 2017. Dit wordt toegekend op basis investeringen uit het investeringsplan van Stichting EKKO. Daarnaast zijn door St. EKKO bij andere verstrekkers subsidies voor investeringen aangevraagd en toegekend. Deze langlopende verplichting is gevormd ter dekking van de afschrijvingen op de investeringen.

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	<u>31 december 2022</u> EUR	<u>31 december 2021</u> EUR
<b>Residentieproject Covid-19</b>		
Stand per 1 januari	-	45.320
Dotatie in boekjaar	-	-
Uitgaven boekjaar 2021 / kortlopend deel eind 2022/2021	-	(45.320)
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<hr/> <hr/> -	<hr/> <hr/> -
<p>De verplichting Residentieproject Covid-19 is gevormd om een gedeelte van de steun, welke in 2020 werd ontvangen vanuit Fonds Podiumkunsten, Provincie Utrecht en Gemeente Utrecht, vanaf 2021 uit te keren naar artiesten, technici, directe medewerkers en externe partijen waar Stichting EKKO mee samenwerkt.</p>		
<b><u>Overlopende passiva</u></b>		
<b>Crediteuren</b>		
Stand conform de openstaande postenlijst	84.550	31.031
	<hr/>	<hr/>
<b>Stand per 31 december</b>	<hr/> <hr/> <b>84.550</b>	<hr/> <hr/> <b>31.031</b>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
De specificatie luidt als volgt:		
Loonheffingen boekjaar	14.219	9.280
	<hr/>	<hr/>
<b>Stand per 31 december</b>	<hr/> <hr/> <b>14.219</b>	<hr/> <hr/> <b>9.280</b>
<b>Pensioenen</b>		
De specificatie luidt als volgt:		
Saldo te betalen pensioenen	18.627	1.838
	<hr/>	<hr/>
<b>Stand per 31 december</b>	<hr/> <hr/> <b>18.627</b>	<hr/> <hr/> <b>1.838</b>

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	EUR	EUR
<b>Overige overlopende passiva</b>		
De specificatie luidt als volgt:		
Aflossingsverplichting volgend boekjaar	13.500	9.306
Vooruitontvangen / nog te betalen ticketinkomsten	61.579	57.875
Vooruitontvangen subsidies	73.825	107.001
Vooruitontvangen sponsoring	1.385	2.260
Vooruitontvangen overige gelden	5.493	7.300
Vooruitontvangen subsidies	-	11.569
Subsidie Covid-19 maatregelen 2022	46.208	-
Reservering vakantiegeld	20.847	16.125
Reservering vakantiedagen	5.621	5.183
Nog te betalen gages	691	-
Overige overlopende passiva	<u>63.521</u>	<u>56.539</u>
<b>Stand per 31 december</b>	<u><u>292.670</u></u>	<u><u>273.158</u></u>

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2022

	Jaar 2022	Begroting 2022	Jaar 2021
	EUR	EUR	EUR
<b>DIRECTE BATEN</b>			
<b>Entreegelden</b>	<b>278.643</b>	<b>328.932</b>	<b>69.179</b>
Concert	151.658		48.524
Dance	99.603		5.069
Overig	12.250		2.307
Cultuureducatie	15.132		13.278
<b>Horeca</b>	<b>489.525</b>	<b>427.860</b>	<b>70.100</b>
Bar	489.342		67.591
Eethuis	183		2.508
<b>Huuropbrengsten</b>	<b>128.092</b>	<b>106.707</b>	<b>81.837</b>
Verhuur zaal	89.660		50.002
Verhuur kantoorruimten	19.050		19.050
Doorbelaste kosten	19.381		12.785
<b>Evenementen</b>	-	-	-
<b>Garderobe</b>	<b>49.015</b>	<b>35.916</b>	<b>5.386</b>
Garderobe	49.015		5.386
<b>Totaal directe baten</b>	<b>945.274</b>	<b>899.416</b>	<b>226.501</b>

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2022

	Jaar 2022	Begroting 2022	Jaar 2021
	EUR	EUR	EUR
<b>INDIRECTE BATEN</b>			
<b>Indirecte baten</b>	<b>766.193</b>	<b>691.050</b>	<b>633.131</b>
Subsidie Gemeente Utrecht	599.728	599.728	583.428
Subsidie Gemeente Utrecht COVID-19 maatregelen	38.637		-
Subsidie Kickstart	-		29.661
Dotatie investeringssubsidies	-89.463	-89.463	-141.463
Dotatie residentieproject	-		-
Fonds Podiumkunsten	-		-
Subsidies FPK	-		30.609
Regeling Covid-19 Provincie	-		-
Overige subsidies	20.940	4.500	2.172
Sponsoring	99.556	80.241	40.655
Vrijval investeringssubsidies	96.795	96.043	88.070
Overige indirecte baten	-		-
<i>Specificatie vrijval investeringssubsidies:</i>	<i>96.795</i>	<i>96.043</i>	<i>88.070</i>
Subsidie 2013 verbouwing	7.564		7.564
Investeringssubsidie 2015-2016	-		14.545
Investeringssubsidies vanaf 2017	89.231		65.961
<b>Totaal indirecte baten</b>	<b>766.193</b>	<b>691.050</b>	<b>633.131</b>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>1.711.467</b>	<b>1.590.466</b>	<b>859.632</b>

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2022

	Jaar 2022	Begroting 2022	Jaar 2021
	EUR	EUR	EUR
<b>DIRECTE LASTEN</b>			
<b>Programmering</b>	<b>276.467</b>	<b>316.631</b>	<b>103.787</b>
Concert	157.038		71.311
Dance	85.033		16.462
Overig	7.903		2.532
Online	-		-
Talentontwikkeling	-		1.862
Cultuureducatie	26.494		11.591
Evenementen	-		30
<b><i>Specificatie concert</i></b>	<b><i>157.038</i></b>		<b><i>71.311</i></b>
Gages	98.443		51.220
Commissie boekingsbureaus	11.221		3.616
Reis- en verblijfkosten	6.647		646
Productiekosten	1.188		2.202
Publiciteitskosten	9.483		4.119
Catering	27.291		8.204
Overig	2.764		1.304
<b><i>Specificatie dance</i></b>	<b><i>85.033</i></b>		<b><i>16.462</i></b>
Gages	55.635		9.334
Commissie boekingsbureaus	453		465
Reis- en verblijfkosten	323		55
Productiekosten	5.443		2.084
Publiciteitskosten	17.581		2.326
Catering	3.826		1.513
Overig	1.771		685
<b><i>Specificatie evenementen</i></b>	<b><i>-</i></b>		<b><i>30</i></b>
Uncloud	-		-
Esketit	-		30
<b>Horeca</b>	<b>195.786</b>	<b>171.341</b>	<b>32.982</b>
Inkoop drank	185.177	169.654	26.802
Inkoop etenswaren café	1.828	1.164	25
Hulpmaterialen bar	-	-	-
Overige horecakosten en emballage	2.328	523	1.260
Inkoop eethuis	6.452	-	4.894
Hulpmaterialen eethuis	-	-	-



## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2022

	Jaar 2022	Begroting 2022	Jaar 2021
	EUR	EUR	EUR
<b>Verhuur zaal</b>	<b>10.979</b>	<b>10.277</b>	<b>12.583</b>
Kosten t.b.v. faciliteren verhuur zaal	10.979	10.277	12.583
<b>Overige directe lasten</b>	<b>249.540</b>	<b>191.556</b>	<b>44.305</b>
Inhuur bedrijfsleiders	61.324		6.405
Inhuur barpersoneel	13.648		131
Inhuur garderobepersoneel	560		99
Inhuur kassapersoneel	16.017		2.806
Inhuur portier	35.319		1.983
Inhuur personeel lichttechniek	31.075		8.368
Inhuur personeel geluidstechniek	32.610		13.967
Inhuur hoofd productie	-		-
Inhuur tekstschrijver	-		-
Inhuur stagemanager	242		960
Inhuur host	1.596		-
Inhuur runner	-		-
Inhuur barhoofd	57.150		9.587
Inhuur keuken	-		-
<b>Totaal directe lasten</b>	<b>732.773</b>	<b>689.806</b>	<b>193.656</b>
<b>INDIRECTE LASTEN</b>			
<b>Lonen en salarissen</b>	<b>526.411</b>	<b>528.796</b>	<b>450.526</b>
Bruto salarissen	422.642	423.456	360.817
Sociale lasten	66.518	67.302	60.231
Pensioenlasten	37.251	38.038	29.478
Doorbelasting salarissen	-		-

FTE december 2022: 9,88

FTE december 2021: 9,42

Er zijn geen werknemers buiten Nederland werkzaam. Bestuurders ontvangen geen bezoldiging.

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2022

	Jaar 2022	Begroting 2022	Jaar 2021
	EUR	EUR	EUR
<b>Overige personeelskosten</b>	<b>74.170</b>	<b>66.575</b>	<b>101.894</b>
Inhuur indirect personeel	20.320	17.653	84.266
Verzekeringen personeel	9.266	9.276	7.206
Uitkering ziekengeldverzekering	-1.873	-1.280	-24.200
Reiskosten	3.528	4.039	1.375
Onbelaste vergoedingen	11.165	5.298	1.243
Deskundigheidsbevordering	12.951	16.135	15.218
Werving	1.446	1.789	1.796
Onkosten stagiaires	5.473	5.854	1.200
Overige personeelskosten	11.895	7.811	13.791
<b>Vrijwilligers</b>	<b>19.882</b>	<b>26.019</b>	<b>5.168</b>
Verbruik food tijdens diensten	2.309		818
Verbruik drank tijdens diensten	3.177		319
Educatie	-		-
Assistentschappen	923		1.947
Bezoek programmering	4.100		-
Overige vrijwilligerskosten	9.373		2.085
<b>Afschrijvingen</b>	<b>107.101</b>	<b>106.344</b>	<b>89.632</b>
Afschrijving website	1.182		-
Afschrijving verbouwing	42.901		38.694
Afschrijving inventaris	31.758		33.221
Afschrijving apparatuur	41.247		21.617
Afschrijving dubieuze debiteuren	-		-
Boekwinst / -verlies	-9.987		-3.900

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2022

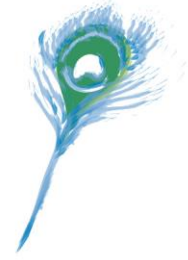
	Jaar 2022	Begroting 2022	Jaar 2021
	EUR	EUR	EUR
<b>Bedrijfs- en huisvestingskosten</b>	<b>221.998</b>	<b>210.289</b>	<b>186.206</b>
Huur en servicekosten	84.878		75.686
Energiekosten, water	18.848		16.317
Restitutie Regulerende Energiebelasting	-6.834		-1.790
Belastingen en verzekeringen	2.266		4.424
Schoonmaakkosten	27.281		6.088
Kosten inventaris	22.860		10.105
Kosten gebouw	21.836		31.356
Kosten apparatuur	13.936		14.542
Huur techniek	7.780		1.800
Gebruik dak voor vluchttrap	1.841		1.793
Kosten geluidsnormering	27.306		25.884
Overige huisvestingskosten	-		-
<b>Kantoorkosten</b>	<b>8.218</b>	<b>9.915</b>	<b>5.173</b>
Kantoorbenodigdheden	2.175		361
Internetkosten	1.984		1.974
Telefoonkosten	1.276		1.113
Portokosten	812		67
Kopieerkosten	1.972		1.658
Overige kantoorkosten	-		-0

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAAR 2022

	Jaar 2022	Begroting 2022	Jaar 2021
	EUR	EUR	EUR
<b>Diensten van derden</b>	<b>20.985</b>	<b>25.553</b>	<b>21.266</b>
Inhuur financiële afdeling	20.985		21.266
<b>Overige organisatiekosten</b>	<b>62.062</b>	<b>54.639</b>	<b>65.262</b>
Publiciteitskosten algemeen	20.064		21.270
Relatiegeschenken	-		-
Accountantskosten	5.928		5.646
Verzekeringen	8.055		5.307
Kosten loonadministratie	2.181		2.119
Advieskosten	6.014		14.522
Contributies en abonnementen	15.959		9.082
Lasten kaartverkoop	15.969		12.073
Baten kaartverkoop	-22.708		-11.864
Overige organisatiekosten	10.601		7.107
<b>Bankkosten en financieringslasten</b>	<b>9.851</b>	<b>7.875</b>	<b>3.946</b>
Bank- en transactiekosten / rente bank	9.772		3.946
Rentelast Belastingdienst	79		-
Rentebate Belastingdienst	-		-
<b>Totaal indirecte lasten</b>	<b>1.050.677</b>	<b>1.036.005</b>	<b>929.073</b>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>1.783.450</b>	<b>1.725.811</b>	<b>1.122.729</b>

**OVERIGE GEGEVENS**

*Controleverklaring van de onafhankelijke accountant*



## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

**Aan: het bestuur van Stichting Ekko**

datum

31 mei 2023

### **A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022**

Kenmerk

10.174-CV-310523

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2022 van de Stichting Ekko te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Stichting Ekko op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de grondslagen van waardering van activa en passiva en resultaatbepaling, zoals uiteengezet in de jaarrekening. Tevens zijn wij van oordeel dat de baten, lasten en balansmutaties tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de aan de subsidie verbonden verplichtingen zoals vastgelegd in de Algemene subsidieverordening gemeente Utrecht en het Verantwoordingsprotocol subsidies gemeente Utrecht.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **De basis voor ons oordeel**

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

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting Ekko 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.

#### **Materialiteit**

Zoals voorgeschreven in artikel 3.4.1 van het Accountantsprotocol subsidies gemeente Utrecht hebben wij voor de materialiteit voor de getrouwheid van de jaarrekening als geheel 1% van de verleende subsidie gehanteerd en daarmee bepaald op afgerond € 6.300.

### **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. 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.

kenmerk

10.174-CV-310523

pagina

2

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in 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.

### **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 de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het verantwoordingsprotocol subsidies gemeente Utrecht. 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.

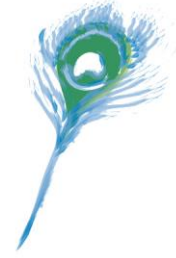
Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen 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 bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

#### **Onze verantwoordelijkheid 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 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, het Accountantsprotocol subsidies gemeente Utrecht, 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 stichting;
- 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 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 onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

's-Hertogenbosch, 31 mei 2023

Abel accountants B.V.  
Namens deze:

**Was getekend**

drs. P.A.T.J. van Rossum RA