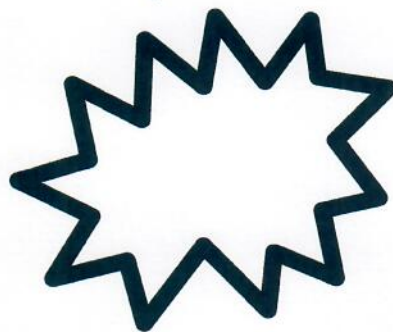


Touki
delphine



JAARREKENING 2021
STICHTING DELPHINE

Datum: 31-03-2022
Paraaf voor waarmerkings-
doeleinden:

Handwritten signature or initials in blue ink.

Toelichting algemeen

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Vergelijkende cijfers

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar. De vergelijkende cijfers zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Jaarrekeningregime

Deze jaarrekening is opgesteld overeenkomstig richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven", het Handboek Verantwoording Meerjarige Activiteitensubsidie 2021-2024 van het Fonds Podiumkunsten.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

Activa en passiva worden, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde. Toelichtingen op posten in de balans en functionele jaarrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen.


De afschrijvingen worden op lineaire basis berekend aan de hand van de geschatte economische levensduur van de activa en rekening houdend met een verwachte restwaarde.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, waarbij, indien noodzakelijk, rekening wordt gehouden met een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Datum: 31-03-2022
Paraaf voor waarmerkings-
doeleinden: 

Toelichting algemeen

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald op basis van historische kosten. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht.

Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Opbrengsten en bijdragen

De toerekening van de opbrengsten van voorstellingen vindt plaats op basis van het speelmoment; in dat jaar worden de hiermee gerealiseerde opbrengsten verantwoord. De kosten van de productie van de voorstellingen behoudens de interne salariskosten die hiermee samenhangen worden bij een over jaareinde heenlopende voorstellingsreeks toegerekend aan het verslagjaar op basis van een pro rata verdeling van het totaal aantal voorstellingen over beide jaren waarin zij plaatsvinden.

Opbrengsten (uit de levering van diensten) geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voor zover de daarmee samenhangende bestedingen zijn verricht.

Subsidie of bijdragen die zijn verkregen inzake de herhuisvesting van de stichting of nadien worden verkregen voor verbouw, verbeteringen aan de locatie of investeringen in duurzame bedrijfsmiddelen worden verantwoord als bate in het jaar dat zij worden toegekend en door middel van een mutatie in de resultaatbestemming toegevoegd aan de bestemmingsreserve Het Huis. Onttrekkingen aan de reserve vinden plaats naar rato van de hiermee samenhangende afschrijvingen in de jaren na ingebruikname.

Lasten

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

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief.

Datum: 31.03.2022
Paraaf voor waarmerkings-
doeleinden:



Balans per 31-12-2021

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa	€ 1.829	€ 1.175
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen	€ 53.723	€ 15.978
Liquide middelen	€ 244.140	€ 62.891
Totaal vlottende activa	€ 297.862	€ 78.869
Totaal activa	€ 299.691	€ 80.044
<u>PASSIVA</u>		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	€ 1.614	€ 948
Bestemmingsreserve Covid-19	€ 87.800	€ 45.000
Bestemmingsfonds FPK	€ 15.000	€ 15.000
Eigen vermogen	€ 104.414	€ 60.948
Langlopende schulden		
Voorschot FPK	€ 52.850	€ -
	€ 52.850	€ -
Kortlopende schulden		
Vooruitontvangen subsidie FPK Nieuwe Makers	€ 100.000	€ -
Vooruitontvangen subsidie BNG	€ 6.000	€ -
Vooruitontvangen subsidie Fonds21	€ 11.250	€ -
Schulden aan leveranciers	€ 9.102	€ 4.449
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	€ 16.075	€ 14.647
	€ 142.427	€ 19.096
Totaal passiva	€ 299.691	€ 80.044

Datum: 31-03-2022
Paraaf voor waarmerkings-
doeleinden:




Functionele exploitatierekening over het jaar 2021

BATEN	FPK Begroting		
	2021	2021-2024	2020
1a. Publieksinkomsten binnenland			
<i>Recette</i>	€ 2.781	€ -	€ 13.419
<i>Uitkoop</i>	€ 39.077	€ 63.875	€ 750
<i>Partage</i>	€ -	€ 20.625	
1b. Publieksinkomsten buitenland		€ 5.000	€ -
1. Publieksinkomsten Totaal	€ 41.857	€ 89.500	€ 14.169
2. Sponsorinkomsten	€ -	€ -	€ -
3a. Baten coproducties	€ -	€ 15.000	€ 8.340
3b. Overige Inkomsten	€ 2.645	€ 900	€ 917
3. Overige Directe Inkomsten	€ 2.645	€ 15.900	€ 9.257
4. Totaal Directe Inkomsten (som 1 t/m3)	€ 44.503	€ 105.400	€ 23.426
5. Indirecte opbrengsten	€ 225	€ -	€ 2.000
6a. Bijdragen particulieren inclusief vrienden	€ 15	€ -	€ -
6b. Bijdragen van bedrijven	€ -	€ -	€ -
6c. Bijdragen van private fondsen	€ 17.250	€ 45.250	€ -
6d. Bijdragen van goede doelen loterijen	€ -	€ -	€ -
6e. Overige private bijdragen	€ -	€ -	€ -
6. Overige bijdragen uit private middelen	€ 17.265	€ 45.250	€ -
7. Totaal Eigen Inkomsten	€ 61.993	€ 150.650	€ 25.426
8. Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten	€ 258.639	€ 200.000	€ 293.701
9. Meerjarige subsidie provincie	€ -	€ -	€ -
10. Meerjarige subsidie gemeente	€ -	€ 80.000	€ -
11. Meerjarige subsidie overig	€ -	€ -	€ -
12. Overige bijdragen uit publieke middelen	€ 5.772	€ -	€ 8.243
13. Totaal bijdragen uit publieke middelen	€ 264.411	€ 280.000	€ 301.944
14. Totale baten	€ 326.403	€ 430.650	€ 327.370

Datum: 31-03-2022
 Paraaf voor waarmerkings-
 doeleinden:

Functionele exploitatierekening over het jaar 2021

LASTEN	FPK Begroting		
	2021	2021-2024	2020
1. Beheerslasten personeel	€ 24.000	€ 23.750	€ 46.385
2. Beheerslasten materieel	€ 23.286	€ 23.220	€ 28.555
3. Totale beheerslasten	€ 47.286	€ 46.970	€ 74.940
Activiteitenlasten personeel voorbereiding	€ 115.552	€ 196.100	€ 96.156
Activiteitenlasten personeel uitvoering	€ 46.666	€ 70.500	€ 40.363
4. Activiteitenlasten personeel	€ 162.219	€ 266.600	€ 136.519
Activiteitenlasten materieel voorbereiding	€ 39.963	€ 63.890	€ 23.114
Activiteitenlasten materieel uitvoering	€ 18.333	€ 26.884	€ 27.656
Marketing	€ 14.223	€ 18.231	€ 4.620
Educatie	€ -	€ 575	€ -
5. Activiteitenlasten materieel	€ 72.519	€ 109.580	€ 55.390
6. Lasten Coproducties		€ -	
7. Totaal activiteitenlasten	€ 234.738	€ 376.180	€ 191.909
8. Totale lasten	€ 282.024	€ 423.150	€ 266.849
9. Saldo uit gewone bedrijfsuitvoering	€ 44.379	€ 7.500	€ 60.521
10. Saldo rentebaten/-lasten	€ (913)	€ (7.500)	€ -
11. Saldo bijzondere baten/lasten	€ -	€ -	€ -
12. Exploitatieresultaat	€ 43.466	€ -	€ 60.521
RESULTAATBESTEMMING			
Exploitatieresultaat	€ 43.466	€ -	€ 60.521
Bestemming:			
Mutatie algemene reserve	€ 666	€ -	€ 521
Mutatie bestemmingsreserve Covid-19	€ 42.800	€ -	€ 45.000
Mutatie bestemmingsreserve FPK	€ -	€ -	€ 15.000
	€ 43.466	€ -	€ 60.521
Personele bezetting (beheer + activiteiten)			
Fte. Vast in dienst	0	0	0
Fte. Tijdelijk in dienst	0	0	0
Fte. Inhuur	3,5	4,4	
Totaal fte. Personele bezetting	<u>3,5</u>	<u>4,4</u>	<u>0</u>

Datum: 31.03.2022
 Paraaf voor waarmerkings-
 doeleinden: 

Toelichting op de balans per 31-12-2021

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
1. Inventaris aanschafwaarde	€ 2.598	€ 1.500
Cumulatieve afschrijving	€ (769)	€ (325)
	<u>€ 1.829</u>	<u>€ 1.175</u>

Toelichting op de balans per 31-12-2021

ACTIVA - vervolg	31-12-2021	31-12-2020
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren		
Saldo conform subadministratie debiteuren	€ 3.533	€ 2.033
Voorziening dubieuze debiteuren	€ (1.680)	€ (1.680)
Totaal debiteuren	<u>€ 1.853</u>	<u>€ 353</u>
Te vorderen belastingen en premies		
Te vorderen omzetbelasting	€ 17.307	€ 11.382
Totaal te vorderen belastingen en premies	<u>€ 17.307</u>	<u>€ 11.382</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen bijdragen en subsidies	€ 34.500	€ 4.243
overige vorderingen	€ 63	€ -
Totaal overige vorderingen	<u>€ 34.563</u>	<u>€ 4.243</u>
Totaal vorderingen	€ 53.723	€ 15.978
Liquide middelen		
NL20TRIO0197901891	€ 244.138	€ 62.883
NL43TRIO2024232221	€ 2	€ 8
Totaal liquide middelen	<u>€ 244.140</u>	<u>€ 62.891</u>

Datum: 31-03-2022
Paraaf voor waarmerkings-
doeleinden:



PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	€ 948	€ 427
Bij: mutatie algemene reserve	€ 666	€ 521
Saldo per 31 december	€ 1.614	€ 948
<i>€ 666 is toegevoegd aan de Algemene reserve om zo een begin te maken aan een gezonde financiële weerbaarheid van de stichting</i>		
<u>Bestemmingsreserve Covid-19</u>		
Saldo per 1 januari	€ 45.000	€ -
af:	€ -	€ -
bij:	€ 42.800	€ 45.000
Saldo per 31 december	€ 87.800	€ 45.000
<i>€ 42.800 toegevoegd aan de reserve, gelijk aan het ontvangen bedrag in 2021 aan steun van FPK</i>		
<u>Bestemmingsfonds FPK</u>		
Saldo per 1 januari	€ 15.000	€ -
af:	€ -	€ -
bij:	€ -	€ 15.000
Saldo per 31 december	€ 15.000	€ 15.000
Langlopende Schuld		
Vooruitontvangen FPK 4e kwartaal 2024	€ 52.850	€ -
Kortlopende Schulden		
<u>Vooruitontvangen subsidie FPK Nieuwe Makers</u>		
Saldo per 1 januari	€ -	€ -
af:	€ -	€ -
bij:	€ 100.000	€ -
Saldo per 31 december	€ 100.000	€ -
<u>Vooruitontvangen subsidie BNG</u>		
Saldo per 1 januari	€ -	€ -
af:	€ -	€ -
bij:	€ 6.000	€ -
Saldo per 31 december	€ 6.000	€ -
<u>Vooruitontvangen subsidie Fonds 21</u>		
Saldo per 1 januari	€ -	€ -
af:	€ -	€ -
bij:	€ 11.250	€ -
Saldo per 31 december	€ 11.250	€ -
Crediteuren	€ 9.102	€ 4.449
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	€ -	€ -
Te betalen accountants- en administratiekosten	€ 5.800	€ -
Nog te betalen kosten	€ 10.275	€ 14.647
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	€ 16.075	€ 14.647

Datum: 31-03-2022
Paraaf voor waarmerkings
doeleinden:



Toelichting op de balans per 31-12-2021

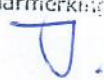
Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Rechten

Tevens heeft Stichting Delphine een subsidietoekenning ontvangen voor de meerjarige productiesubsidie regeling 2021-2024 van het Fonds Podiumkunsten.

Verplichtingen

Huurverplichting

Datum: 31-03-2022
Paraaf voor waarmerking:
doeleinden: 

Toelichting op de functionele exploitatierekening 2021


BATEN	Realisatie	
	2021	2020
1a. Publieksinkomsten binnenland		
<i>Recette</i>	€ 2.781	€ 13.419
<i>Uitkoop</i>	€ 39.077	€ 750
<i>Partage</i>	€ -	€ -
1b. Publieksinkomsten buitenland	€ -	€ -
1. Publieksinkomsten totaal	€ 41.857	€ 14.169
2. Sponsorinkomsten	€ -	€ -
3. Overige directe opbrengsten		
3a. Coproductiebijdragen	€ -	€ 8.340
Overige inkomsten / inleidingen	€ 2.645	€ 917
3b. Totaal overige directe opbrengsten	€ 2.645	€ 9.257
4. Totaal Directe Inkomsten (som 1 t/m 3)	€ 44.503	€ 23.426
Overige indirecte inkomsten	€ 225	€ 2.000
5. Totaal indirecte opbrengsten	€ 225	€ 2.000
6a. Bijdragen particulieren incl. vrienden	€ 15	€ -
6c. Bijdragen van private fondsen		
Fonds 21	€ 11.250	€ -
BNG	€ 6.000	€ -
6. Overige bijdragen uit private middelen	€ 17.265	€ -
7. Totaal Eigen Inkomsten	€ 61.993	€ 25.426

Datum: 31-03-2022
 Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:




Toelichting op de functionele exploitatierekening 2021

BATEN - vervolg	2021	2020
8. Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten	€ 215.839	€ 215.000
Bijdrage Corona	€ 42.800	€ 57.200
Indexatie	€ -	€ 21.501
9. Meerjarige subsidie provincie	€ -	€ -
Gemeente Rotterdam (structureel)	€ -	€ -
10. Meerjarige subsidie gemeente	€ -	€ -
11. Meerjarige subsidie overig	€ -	€ -
TOGS & TVL	€ 5.772	€ 8.243
12. Overige bijdragen uit publieke middelen	€ 5.772	€ 8.243
13. Totaal Publieke Subsidies en Bijdragen	€ 264.411	€ 301.944
14. Totale baten	€ 326.403	€ 327.370
LASTEN		
Beheerslasten personeel		
<u>Beheerslasten</u>		
Personeelslasten per onderdeel		
Zakelijke leiding	€ 24.000	€ 46.385
Artistieke leiding	€ -	€ -
Dramaturg	€ -	€ -
	€ 24.000	€ 46.385
1. Totaal beheerslasten personeel	€ 24.000	€ 46.385

Datum: 31-03-2022
 Paraaf voor waarmerkings-
 doeleinden: 


Toelichting op de functionele exploitatierekening 2021

LASTEN - vervolg	2021	2020
Beheerslasten materieel		
a. Huisvesting	€ 12.028	€ 12.677
b. Kantoorkosten	€ 10.815	€ 14.675
c. Algemene publiciteitskosten	€ -	€ 903
d. Afschrijvingen	€ 444	€ 300
2. Totaal beheerslasten materieel	€ 23.286	€ 28.555
a. Huisvesting		
Huur onroerende zaken	€ 12.028	€ -
Totale lasten huisvesting	€ 12.028	€ 12.677
b. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	€ 8	€ -
Porti/Telefoon/Internetkosten	€ 291	€ -
Verzekeringen	€ 62	€ -
Reis- en verblijfskosten	€ 1.308	€ -
Vergader-/representatiekosten	€ 362	€ -
Rente/bankkosten / betalingsverschillen	€ 255	€ -
Contributies abonnementen	€ 73	€ -
Accountants/administratiekosten	€ 8.456	€ -
Totale lasten kantoorkosten	€ 10.815	€ 14.675
c. Algemene publiciteitskosten		
Totale lasten algemene publiciteitskosten	€ -	€ 903
d. Afschrijvingen		
Afschrijvingskosten inventaris	€ 444	€ -
Totale lasten afschrijvingen	€ 444	€ 300
3. Totaal beheerslasten	€ 47.286	€ 74.940

Datum: 31-03-2022
 Paraaf voor waarmerkings-
 doeleinden: 

Toelichting op de functionele exploitatierekening 2021

LASTEN - vervolg	2021	2020
Activiteitenlasten: personeelslasten		
Personeelslasten voorbereiding		
Artistiek leider Chris Doyle	€ 22.713	€ -
Artistiek leider Rik Elsgeest	€ 22.270	€ -
Artistiek leider Bo Koek	€ 20.501	€ -
Artistiek leider John van Oostrum	€ 12.500	€ -
Makers voorbereiding	€ 2.600	€ -
Decorontwerper voorbereiding	€ 4.300	€ -
Geluidsontwerp voorbereiding	€ 2.650	€ -
Componist/sounddesign voorbereiding	€ 1.744	€ -
Schrijvers	€ 3.628	€ -
Techniek licht voorbereiding	€ 5.260	€ -
Techniek geluid voorbereiding	€ 531	€ -
Productieleider voorbereiding	€ 16.855	€ -
Totaal personeelslasten voorbereiding	€ 115.552	€ 96.156
Personeelslasten uitvoering		
Spelers voorstellingen	€ 519	€ -
Artistiek leider Chris Doyle	€ 7.860	€ -
Artistiek leider Rik Elsgeest	€ 8.121	€ -
Artistiek leider Bo Koek	€ 5.240	€ -
Productieleider/tourmanager uitvoering	€ 5.325	€ -
Techniek licht uitvoering	€ 17.252	€ -
Techniek geluid uitvoering	€ 2.350	€ -
Totaal personeelslasten uitvoering	€ 46.666	€ 40.363
4. Totale activiteitenlasten personeel	€ 162.219	€ 136.519
Activiteitenlasten materieel		
a. Voorbereiding	€ 39.963	€ 23.114
b. Uitvoering	€ 18.333	€ 27.656
c. Marketing	€ 14.223	€ 4.620
d. Educatie	€ -	€ -
5. Totale activiteitenlasten materieel	€ 72.519	€ 55.390

Datum: 31-03-2022
 Paraaf voor waarmerkings-
 doeleinden: 

Toelichting op de functionele exploitatierekening 2021

LASTEN - vervolg	2021	2020
ad a. Voorbereiding		
Decor voorbereiding	€ 16.064	€ -
Techniek voorbereiding	€ 3.532	€ -
Video/film voorbereiding	€ 251	€ -
Repetitieruimte/werkruimte voorbereiding	€ 7.850	€ -
Grafisch ontwerp voorbereiding	€ 1.700	€ -
Hotelkosten voorbereiding	€ 1.127	€ -
Reiskosten voorbereiding	€ 2.685	€ -
Transportkosten voorbereiding	€ 315	€ -
Catering voorbereiding	€ 1.757	€ -
Productiekosten voorbereiding	€ 134	€ -
Onvoorzien voorbereiding	€ 4.548	€ -
Totale lasten voorbereiding	€ 39.963	€ 23.114
ad b. Uitvoering		
Reiskosten incl. internationaal uitvoering	€ 1.575	€ -
Transportkosten incl. Internationaal uitvoering	€ 6.290	€ -
Verblijfskosten incl. internationaal uitvoering	€ 207	€ -
Sejours incl. Internationaal uitvoering	€ 1.055	€ -
Locatiekosten uitvoering	€ 3.057	€ -
Decor uitvoering	€ 371	€ -
Licht uitvoering	€ 75	€ -
Videoregistratie uitvoering	€ 1.300	€ -
Geluid en muziek apparatuur uitvoering	€ 2.630	€ -
Repetitieruimte/werkruimte/opslag	€ 1.000	€ -
Productiekosten uitvoering	€ 774	€ -
Totale lasten uitvoering	€ 18.333	€ 27.656
ad c. Marketing		
Communicatiemedewerker voorbereiding	€ 2.250	€ -
Publiciteitsmedewerker uitvoering	€ 6.650	€ -
Fotografie voorbereiding	€ 1.805	€ -
Drukwerk uitvoering	€ 41	€ -
Advertenties uitvoering	€ 3.477	€ -
Totale lasten specifieke publiciteit	€ 14.223	€ 4.620
ad d. Educatie		
Totale lasten educatie	€ -	€ -
6. Lasten coproducties	€ -	€ -
7. Totale activiteitenlasten	€ 234.738	€ 191.909
8. Totale lasten	€ 282.024	€ 266.849
Exploitatieresultaat	€ 44.379	€ 60.521


Datum: 31-03-2022
 Paraaf voor waarmerkings-
 doeleinden:



Samenstelling bestuur

Gedurende het verslagjaar 2021 was het bestuur van Delphine als volgt samengesteld:

<u>Naam</u>	<u>Datum benoeming</u>	<u>Datum van aftreden</u>	<u>Termijn</u>
Gerrit Timmers	05-10-2013	15-09-2021	3e
Maike Gouwenberg	05-10-2013	15-09-2024	4e
Janneke Godsschalk	01-09-2020	01-09-2023	1e
Melih Gençboyaci	15-09-2021	15-09-2024	1e
Anilda da Cruz	15-09-2021	15-09-2024	1e

Datum: 31-03-2022
Paraaf voor waarmakings-
doeleinden: 

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van
Stichting Delphine

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Delphine te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Delphine op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies 2021-2024;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking en het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies 2021-2024.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1) de balans per 31 december 2021;
- 2) de staat van baten en lasten over 2021; 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 en het Controleprotocol van de Meerjarige Regeling 2021-2024 vallen.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Delphine 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.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies 2021-2024 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in het Controleprotocol van de Meerjarige Subsidies 2021-2024 en de Nederlandse Standaard 720.

Datum: 31-03-2022
Paraaf voor waarmerking:
doeleinden: 

1 uit 3

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies 2021-2024.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies 2021-2024. 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 instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsels moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting (vereniging, enz.) 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. Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van

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, het Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2021-2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat het financieel verslag afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, dan wel 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 entiteit.
- 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 het financieel verslag staan.
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van het financieel verslag en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of het financieel verslag een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in het financieel verslag verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Datum: 31-03-2022
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



2 uit 3

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.

Haarlem, 31 maart 2022

JCP accountant+

Johan van der Plas AA RB



Datum: 31-03-2022
Paraaf voor waarmerkings-
doeleinden:



3 uit 3