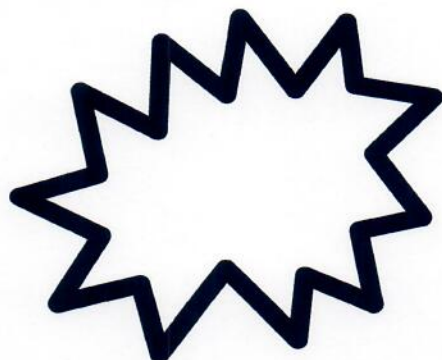


Touki
delphine



JAARREKENING 2022
STICHTING DELPHINE

Datum: 04-04-2023
Paraaf voor waarmerkings-
doeleinden:

A handwritten signature or mark in blue ink, consisting of a stylized 'U' shape with a horizontal line through it, located below the text 'Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:'.

Balans per 31-12-2022

ACTIVA	31-12-22	31-12-21
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa	€ 5.304	€ 1.829
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen	€ 43.894	€ 53.723
Liquide middelen	€ 218.994	€ 244.140
Totaal vlottende activa	€ 262.887	€ 297.862
Totaal activa	€ 268.192	€ 299.691
<u>PASSIVA</u>		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	€ 1.718	€ 1.614
Bestemmingsreserve Covid-19	€ 87.800	€ 87.800
Bestemmingsfonds FPK	€ -	€ 15.000
Eigen vermogen	€ 89.518	€ 104.414
Langlopende schulden		
Voorschot FPK	€ 52.850	€ 52.850
	€ 52.850	€ 52.850
Kortlopende schulden		
Vooruitontvangen subsidie FPK Nieuwe Makers	€ 41.860	€ 100.000
Vooruitontvangen subsidie FPK Internationale Promotie	€ 40.245	
Vooruitontvangen subsidie BNG	€ -	€ 6.000
Vooruitontvangen subsidie Fonds21	€ -	€ 11.250
Schulden aan leveranciers	€ 32.937	€ 9.102
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	€ 10.782	€ 16.075
	€ 125.824	€ 142.427
Totaal passiva	€ 268.192	€ 299.691

Datum: 04-04-2023
Paraaf voor waarmerkings-
doeleinden:



Functionele exploitatierekening over het jaar 2022

BATEN	FPK Begroting		
	2022	2021-2024	2021
1a. Publieksinkomsten binnenland			
<i>Recette</i>	€ 2.395	€ -	€ 2.781
<i>Uitkoop</i>	€ 58.506	€ 63.875	€ 39.077
<i>Partage</i>	€ 5.370	€ 20.625	€ -
1b. Publieksinkomsten buitenland		€ 5.000	
1. Publieksinkomsten Totaal	€ 66.270	€ 89.500	€ 41.857
2. Sponsorinkomsten	€ -	€ -	€ -
3a. Baten coproducties	€ -	€ 15.000	€ -
3b. Overige Inkomsten	€ 1.945	€ 900	€ 2.645
3. Overige Directe Inkomsten	€ 1.945	€ 15.900	€ 2.645
4. Totaal Directe Inkomsten (som 1 t/m3)	€ 68.215	€ 105.400	€ 44.503
5. Indirecte opbrengsten	€ -	€ -	€ 225
6a. Bijdragen particulieren inclusief vrienden	€ -	€ -	€ 15
6b. Bijdragen van bedrijven	€ -	€ -	€ -
6c. Bijdragen van private fondsen	€ 17.250	€ 45.250	€ 17.250
6d. Bijdragen van goede doelen loterijen	€ -	€ -	€ -
6e. Overige private bijdragen		€ -	
6. Overige bijdragen uit private middelen	€ 17.250	€ 45.250	€ 17.265
7. Totaal Eigen Inkomsten	€ 85.465	€ 150.650	€ 61.993
8. Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten	€ 250.806	€ 200.000	€ 258.639
9. Meerjarige subsidie provincie	€ -	€ -	€ -
10. Meerjarige subsidie gemeente	€ -	€ 80.000	€ -
11. Meerjarige subsidie overig	€ -	€ -	€ -
12. Overige bijdragen uit publieke middelen	€ 82.895	€ -	€ 5.772
13. Totaal bijdragen uit publieke middelen	€ 333.701	€ 280.000	€ 264.411
14. Totale baten	€ 419.166	€ 430.650	€ 326.403

Datum: 04-04-2023
 Paraaf voor waarmerkings-
 doeleinden:

Functionele exploitatierekening over het jaar 2022

LASTEN	FPK Begroting		
	2022	2021-2024	2021
1. Beheerslasten personeel	€ 24.985	€ 23.750	€ 24.000
2. Beheerslasten materieel	€ 25.914	€ 23.220	€ 23.286
3. Totale beheerslasten	€ 50.899	€ 46.970	€ 47.286
Activiteitenlasten personeel voorbereiding	€ 208.136	€ 196.100	€ 115.552
Activiteitenlasten personeel uitvoering	€ 77.022	€ 70.500	€ 46.666
4. Activiteitenlasten personeel	€ 285.158	€ 266.600	€ 162.219
Activiteitenlasten materieel voorbereiding	€ 42.647	€ 63.890	€ 39.963
Activiteitenlasten materieel uitvoering	€ 43.329	€ 26.884	€ 18.333
Marketing	€ 11.139	€ 18.231	€ 14.223
Educatie	€ -	€ 575	€ -
5. Activiteitenlasten materieel	€ 97.116	€ 109.580	€ 72.519
6. Lasten Coproducties		€ -	
7. Totaal activiteitenlasten	€ 382.274	€ 376.180	€ 234.738
8. Totale lasten	€ 433.173	€ 423.150	€ 282.024
9. Saldo uit gewone bedrijfsuitvoering	€ (14.007)	€ 7.500	€ 44.379
10. Saldo rentebaten/-lasten	€ (889)	€ (7.500)	€ (913)
11. Saldo bijzondere baten/lasten	€ -	€ -	€ -
12. Exploitatieresultaat	€ (14.896)	€ -	€ 43.466
RESULTAATBESTEMMING			
Exploitatieresultaat	€ (14.896)	€ -	€ 43.466
Bestemming:			
Mutatie algemene reserve	€ 104	€ -	€ 666
Mutatie bestemmingsreserve Covid-19	€ -	€ -	€ 42.800
Mutatie bestemmingsreserve FPK	€ (15.000)	€ -	€ -
	€ (14.896)	€ -	€ 43.466
Personele bezetting (beheer + activiteiten)			
Fte. Vast in dienst	0	0	0
Fte. Tijdelijk in dienst	0	0	0
Fte. Inhuur	4,8	4,4	3,5
Totaal fte. Personele bezetting	4,8	4,4	3,5

Datum: 04-04-2023
 Paraaf voor waarmerkings-
 doeleinden:



Toelichting op de balans per 31-12-2022

ACTIVA	31-12-22	31-12-21
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
1. Inventaris aanschafwaarde	€ 6.073	€ 2.598
Cumulatieve afschrijving	€ (769)	€ (769)
	<u>€ 5.304</u>	<u>€ 1.829</u>

Toelichting op de balans per 31-12-2021

ACTIVA - vervolg	31-12-22	31-12-21
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren		
Saldo conform subadministratie debiteuren	€ 10.458	€ 3.533
Voorziening dubieuze debiteuren	€ (1.680)	€ (1.680)
Totaal debiteuren	<u>€ 8.778</u>	<u>€ 1.853</u>
Te vorderen belastingen en premies		
Te vorderen omzetbelasting	€ 19.527	€ 17.307
Totaal te vorderen belastingen en premies	<u>€ 19.527</u>	<u>€ 17.307</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen bijdragen en subsidies	€ 11.625	€ 34.500
overige vorderingen	€ 3.963	€ 63
Totaal overige vorderingen	<u>€ 15.588</u>	<u>€ 34.563</u>
Totaal vorderingen	€ 43.894	€ 53.723
Liquide middelen		
NL20TRIO0197901891	€ 119.012	€ 244.138
NL43TRIO2024232221	€ 99.982	€ 2
Totaal liquide middelen	<u>€ 218.994</u>	<u>€ 244.140</u>

Datum: 04-04-2023
Paraaf voor waarmerkings-
doeleinden:



PASSIVA

31-12-22

31-12-21

Eigen vermogenAlgemene reserve

Saldo per 1 januari	€ 1.614	€ 948
Bij: mutatie algemene reserve	€ 104	€ 666
Saldo per 31 december	€ 1.718	€ 1.614

Bestemmingsreserve Covid-19

Saldo per 1 januari	€ 87.800	€ 45.000
af:	€ -	€ -
bij:	€ -	€ 42.800
Saldo per 31 december	€ 87.800	€ 87.800

Bestemmingsfonds FPK

Saldo per 1 januari	€ 15.000	€ 15.000
af:	€ (15.000)	€ -
bij:	€ -	€ -
Saldo per 31 december	€ -	€ 15.000

Langlopende Schuld

Vooruitontvangen FPK 4e kwartaal 2024	€ 52.850	€ 52.850
---------------------------------------	----------	----------

Kortlopende SchuldenVooruitontvangen subsidie FPK Nieuwe Makers

Saldo per 1 januari	€ 100.000	€ -
af:	€ 73.140	€ -
bij:	€ 15.000	€ 100.000
Saldo per 31 december	€ 41.860	€ 100.000

Vooruitontvangen subsidie BNG

Saldo per 1 januari	€ 6.000	€ -
af:	€ 6.000	€ -
bij:	€ -	€ 6.000
Saldo per 31 december	€ -	€ 6.000

Vooruitontvangen subsidie Fonds 21

Saldo per 1 januari	€ 11.250	€ -
af:	€ 11.250	€ -
bij:	€ -	€ 11.250
Saldo per 31 december	€ -	€ 11.250

Vooruitontvangen subsidie FPK Internationale Promotie

Saldo per 1 januari	€ -	€ -
af:	€ 9.755	€ -
bij:	€ 50.000	€ -
Saldo per 31 december	€ 40.245	€ -

Crediteuren

€ 32.937	€ 9.102
€ -	€ -

Overige kortlopende schulden en overlopende passiva

Te betalen accountants- en administratiekosten	€ 5.800	€ 5.800
Nog te betalen kosten	€ 4.982	€ 10.275
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	€ 10.782	€ 16.075

Datum: 04-04-2023
 Paraaf voor waarmerkings-
 doeleinden:

Toelichting op de balans per 31-12-2021

Niet uit de balans blijkende 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: 04-04-2023
Paraaf voor waarmerkings-
doeleinden:



Toelichting op de functionele exploitatierekening 2022

BATEN	Realisatie	
	2022	2021
1a. Publieksinkomsten binnenland		
<i>Recette</i>	€ 2.395	€ 2.781
<i>Uitkoop</i>	€ 58.506	€ 39.077
<i>Partage</i>	€ 5.370	€ -
1b. Publieksinkomsten buitenland	€ -	€ -
1. Publieksinkomsten totaal	€ 66.270	€ 41.857
2. Sponsorinkomsten	€ -	€ -
3. Overige directe opbrengsten		
Overige inkomsten / inleidingen	€ 1.945	€ 2.645
3b. Totaal overige directe opbrengsten	€ 1.945	€ 2.645
4. Totaal Directe Inkomsten (som 1 t/m 3)	€ 68.215	€ 44.503
Overige indirecte inkomsten	€ -	€ 225
5. Totaal indirecte opbrengsten	€ -	€ 225
6a. Bijdragen particulieren incl. vrienden	€ -	€ 15
6c. Bijdragen van private fondsen		
Fonds 21	€ 11.250	€ 11.250
BNG	€ 6.000	€ 6.000
6. Overige bijdragen uit private middelen	€ 17.250	€ 17.265
7. Totaal Eigen Inkomsten	€ 85.465	€ 61.993

Datum: 04-04-2023
Paraaf voor waarmerkings-
doeleinden:



Toelichting op de functionele exploitatierekening 2022

BATEN - vervolg	2022	2021
8. Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten	€ 224.506	€ 215.839
Bijdrage Corona	€ 26.300	€ 42.800
Fonds Podiumkunsten	€ 82.895	€ 5.772
12. Overige bijdragen uit publieke middelen	€ 82.895	€ 5.772
13. Totaal Publieke Subsidies en Bijdragen	€ 333.701	€ 264.411
14. Totale baten	€ 419.166	€ 326.403
LASTEN		
Beheerslasten personeel		
<u>Beheerslasten</u>		
Personeelslasten per onderdeel		
Zakelijke leiding	€ 24.985	€ 24.000
Artistieke leiding	€ -	€ -
Dramaturg	€ -	€ -
	€ 24.985	€ 24.000
1. Totaal beheerslasten personeel	€ 24.985	€ 24.000

Datum: 04-04-2023
Paraaf voor waarmerkings-
doeleinden:

Toelichting op de functionele exploitatierekening 2022

LASTEN - vervolg	2022		2021	
Beheerslasten materieel				
a. Huisvesting	€	13.553	€	12.028
b. Kantoorkosten	€	12.361	€	10.815
d. Afschrijvingen	€	-	€	444
2. Totaal beheerslasten materieel	€	25.914	€	23.286
a. Huisvesting				
Huur onroerende zaken	€	13.553	€	12.028
Totale lasten huisvesting	€	13.553	€	12.028
b. Kantoorkosten				
Kantoorbenodigdheden	€	79	€	8
Porti/ Telefoon/ Internetkosten	€	192	€	291
Verzekeringen	€	216	€	62
Reis- en verblijfskosten	€	1.682	€	1.308
Vergader-/representatiekosten	€	1.803	€	362
Rente/bankkosten / betalingsverschillen	€	336	€	255
Contributies abonnementen	€	140	€	73
Accountants/administratiekosten	€	7.913	€	8.456
Totale lasten kantoorkosten	€	12.361	€	10.815
d. Afschrijvingen				
Afschrijvingskosten inventaris	€	-	€	444
Totale lasten afschrijvingen	€	-	€	444
3. Totaal beheerslasten	€	50.899	€	47.286

Datum: 04-04-2023
 Paraaf voor waarmerkings-
 doeleinden:

Toelichting op de functionele exploitatierekening 2022

LASTEN - vervolg	2022	2021
Activiteitenlasten: personeelslasten		
Personeelslasten voorbereiding		
Artistiek leider Chris Doyle	€ 23.000	€ 22.713
Artistiek leider Rik Elsgeest	€ 19.800	€ 22.270
Artistiek leider Bo Koek	€ 20.365	€ 20.501
Artistiek leider John van Oostrum	€ 17.500	€ 12.500
Impressariaat voorbereiding	€ 2.016	€ -
Coach voorbereiding	€ 4.780	€ -
Makers voorbereiding	€ 18.532	€ 2.600
Spelers voorbereiding	€ 6.525	€ -
Dramaturgen voorbereiding	€ 1.750	€ -
Lichtontwerper voorbereiding	€ 1.925	€ -
Communicatiemedewerker voorbereiding	€ 17.696	€ 2.250
Decorontwerper voorbereiding	€ 5.250	€ 4.300
Kostuumontwerper voorbereiding	€ 5.250	€ -
Geluidsontwerp voorbereiding	€ 6.525	€ 2.650
Componist/sounddesign voorbereiding	€ 5.000	€ 1.744
Schrijvers	€ 200	€ 3.628
Schrijf coach	€ 625	€ -
Regie	€ 6.042	€ -
Techniek licht voorbereiding	€ 1.650	€ 5.260
Techniek geluid voorbereiding	€ 7.500	€ 531
Technisch producent	€ 7.590	€ -
Productieleider voorbereiding	€ 12.315	€ 16.855
Musici voorbereiding	€ 15.900	€ -
Fondsenwerving	€ 400	€ -
Totaal personeelslasten voorbereiding	€ 208.136	€ 117.802
Personeelslasten uitvoering		
Spelers voorstellingen	€ 9.450	€ 519
Artistiek leider Chris Doyle	€ 4.500	€ 7.860
Artistiek leider Rik Elsgeest	€ 5.775	€ 8.121
Artistiek leider Bo Koek	€ 8.678	€ 5.240
Productieleider/tourmanager uitvoering	€ 19.885	€ 5.325
Techniek licht uitvoering	€ 14.278	€ 17.252
Techniek geluid uitvoering	€ 5.325	€ 2.350
Musici uitvoering	€ 6.450	€ -
Technisch producent uitvoering	€ 2.680	€ -
Publiciteitsmedewerker uitvoering	€ -	€ 6.650
Totaal personeelslasten uitvoering	€ 77.022	€ 53.316
4. Totale activiteitenlasten personeel	€ 285.158	€ 171.119
Activiteitenlasten materieel		
a. Voorbereiding	€ 42.647	€ 34.020
b. Uitvoering	€ 43.329	€ 17.033
c. Marketing	€ 11.139	€ 8.323
d. Educatie	€ -	€ -
5. Totale activiteitenlasten materieel	€ 97.116	€ 59.377

Datum: 04-04-2023
 Paraaf voor waarmerkings-
 doeleinden:



Toelichting op de functionele exploitatierekening 2022

LASTEN - vervolg	2022	2021
ad a. Voorbereiding		
Decor voorbereiding	€ 5.058	€ 16.064
Kostuum voorbereiding	€ 2.004	€ -
Techniek voorbereiding	€ 6.525	€ 3.532
Muziek voorbereiding	€ 213	€ -
Video/film voorbereiding	€ 1.070	€ 251
Repetitieruimte/werkruimte voorbereiding	€ 12.079	€ 7.850
Montageruimte voorbereiding	€ 1.240	€ -
Hotelkosten voorbereiding	€ 535	€ 1.127
Reiskosten voorbereiding	€ 6.514	€ 2.685
Transportkosten voorbereiding	€ 631	€ 315
Catering voorbereiding	€ 2.703	€ 1.757
Productiekosten voorbereiding	€ 3.476	€ 134
Onvoorzien voorbereiding	€ 600	€ 305
Totale lasten voorbereiding	€ 42.647	€ 34.020
ad b. Uitvoering		
Reiskosten incl. internationaal uitvoering	€ 4.615	€ 1.575
Transportkosten incl. Internationaal uitvoering	€ 5.626	€ 6.290
Verblijfskosten incl. internationaal uitvoering	€ 9.467	€ 207
Sejours incl. Internationaal uitvoering	€ 2.240	€ 1.055
Locatiekosten uitvoering	€ 9.755	€ 3.057
Decor uitvoering	€ 2.410	€ 371
Kostuums uitvoering	€ 82	€ -
Licht uitvoering	€ 3.189	€ 75
Geluid en muziek apparatuur uitvoering	€ 3.677	€ 2.630
Repetitieruimte/werkruimte/opslag	€ -	€ 1.000
Techniek uitvoering	€ 1.000	€ -
Productiekosten uitvoering	€ 224	€ 774
Onvoorzien uitvoering	€ 1.043	€ -
Totale lasten uitvoering	€ 43.329	€ 17.033
ad c. Marketing		
Drukwerk uitvoering	€ -	€ 41
Advertenties uitvoering	€ 2.952	€ 3.477
Publiciteitskosten uitvoering	€ 324	€ -
Fotografie voorbereiding	€ 600	€ 1.805
Grafisch ontwerp voorbereiding	€ 6.613	€ 1.700
Videoregistratie uitvoering	€ 650	€ 1.300
Totale lasten specifieke publiciteit	€ 11.139	€ 8.323
7. Totale activiteitenlasten	€ 382.274	€ 230.495
8. Totale lasten	€ 433.173	€ 277.781
Exploitatieresultaat	€ (14.007)	€ 48.622

Datum: 04-04-2023
 Paraaf voor waarmerkings-
 doeleinden:



Samenstelling bestuur

Gedurende het verslagjaar 2022 was het bestuur van Delphine als volgt samengesteld:

Naam	Bestuursfunctie	Datum benoeming	Datum van aftreden	Termijn
Maike Gouwenberg	Voorzitter	05-10-13	01-04-23	4e
Janneke Godschalk	Penningmeester	01-09-20	01-09-23	1e
Anilda da Cruz	Algemeen lid	08-12-21	08-12-24	1e

Datum: 04-04-2023
Paraaf voor waarmerkings-
doeleinden:



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van
Stichting Delphine

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies 2021-2024;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 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 2022;
- 2) de staat van baten en lasten over 2022; 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: 04-04-2023
Paraaf voor waarmerkings-
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: 04-04-2023
Paraaf voor waarmerkings-
doeleinden: 

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, 4 april 2023

JCP accountant+

Johan van der Plas | AA RB



Datum: 04-04-2023
Paraaf voor waarmerkings-
doeleinden:



3 uit 3