

de Schrijvers centrale

Stichting De Schrijverscentrale

jaarrekening

2024



Administratie **ASK** Belastingadvies

Aan de Raad van Toezicht van
Stichting De Schrijverscentrale

Amsterdam, april 2025

Betreft: jaarrekening 2024

Geacht bestuur,

In dit rapport is opgenomen de jaarrekening 2024. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de categoriale exploitatierekening over 2024 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Indien gewenst zijn wij graag bereid een nadere toelichting bij de cijfers te verstrekken.

Met vriendelijk groet,

Administratiekantoor ASK,

Elisabeth Hulst
directeur

Balans per 31 december 2024

Categoriale exploitatierekening over 2024

Toelichting algemeen

Grondslagen

Toelichting op de balans per 31 december 2024

Toelichting op de categoriale exploitatierekening over 2024

OVERIGE GEGEVENS

Prestatiegegevens 2024

Werkzame personen

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Jaarcijfers 2024

42

BALANS PER 31 DECEMBER 2024 (na resultaatbestemming)

BEDRAGEN IN EUR	TOELICHTING	31-12-2024	31-12-2023
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	24.671	5.182
Materiële vaste activa	2	10.322	16.734
		34.993	21.916
Vlottende activa			
Vorderingen	3	199.913	258.367
Liquide middelen	4	770.532	600.710
		970.445	859.077
totaal ACTIVA		1.005.438	880.993
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	5	545.704	484.222
Bestemmingsreserves	6	0	14.000
		545.704	498.222
Langlopende schulden	7	15.000	0
Kortlopende schulden	8	444.734	382.771
totaal PASSIVA		1.005.438	880.993

CATEGORIALE EXPLOITATIEREKENING OVER 2024

BEDRAGEN IN EUR	TOELICHTING	2024 realisatie	2024 aangepaste begroting	2023 realisatie
BATEN				
EIGEN INKOMSTEN				
Overige directe inkomsten				
Overige directe inkomsten	9	2.866.499	3.082.892	2.363.093
Totaal directe inkomsten		2.866.499	3.082.892	2.363.093
Bijdragen uit private middelen				
Private middelen - private fondsen	10	34.412	34.770	32.138
Totaal bijdragen uit private middelen		34.412	34.770	32.138
TOTAAL EIGEN INKOMSTEN		2.900.911	3.117.662	2.395.231
Subsidies				
Structureel OCW	11	1.112.975	1.112.975	1.058.675
Totaal structurele subsidies		1.112.975	1.112.975	1.058.675
Incidentele publieke subsidies	12	69.828	76.663	18.487
Totaal subsidies		1.182.803	1.189.638	1.077.162
totaal BATEN		4.083.714	4.307.300	3.472.393
LASTEN				
Beheerlasten				
Beheerlasten materieel	13	212.263	226.717	213.021
Beheerlasten personeel	14	244.797	245.161	210.746
Beheerlasten totaal		457.060	471.878	423.767
Activiteitenlasten				
Activiteitenlasten materieel	15	2.838.019	3.101.584	2.401.403
activiteitenlasten personeel	16	748.116	747.737	601.777
Activiteitenlasten totaal		3.586.135	3.849.321	3.003.180
totaal LASTEN		4.043.195	4.321.199	3.426.947
Saldo uit gewone bedrijfsvoering		40.519	-13.899	45.446
Rentebaten en rentelasten	17	6.963	5.000	1.878
EXPLOITATIERESULTAAT		47.482	-8.899	47.324

CATEGORIALE EXPLOITATIEREKENING OVER 2024

BEDRAGEN IN EUR	2024 realisatie	2024 begroot	2023 realisatie
Resultaatbestemming			
Mutatie bestemmingsreserve pensioen	-14.000	0	14.000
Mutatie algemene reserve	61.482	-8.899	33.324
Totaal	47.482	-8.899	47.324

Bedrijfsgegevens

Stichting De Schrijverscentrale, statutair gevestigd te Amsterdam, staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41198371.

Bedrijfsactiviteiten

De Schrijverscentrale adviseert en bemiddelt bij schrijversbezoeken in Nederland.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform Titel 9 Boek 2 BW en de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving RJ 640. Daarnaast is de volgende regelgeving van toepassing:

- De jaarrekening is opgesteld volgens de voorschriften van het ministerie van OCW

Toelichting afwijkingen begroting en resultaat

De toelichting op de verschillen tussen begroting en resultaat is opgenomen in het bestuursverslag.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten verminderd met cumulatieve afschrijvingen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de aanschaffingswaarde onder aftrek van de afschrijvingen die gebaseerd zijn op de geschatte economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De materiële vaste activa worden vanaf de activeringsgrens van € 1.000 in de balans opgenomen. De aanschaffingen onder deze activeringsgrens worden in het jaar van aanschaf ten laste van het resultaat gebracht. Voor de gehanteerde afschrijvingspercentages wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarden, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordelingen van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

De schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarden.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen de totale baten en de totale lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Subsidies

De structurele subsidie wordt als bate verantwoord voor zover deze aan het verslagjaar is toegekend. Indien projectsubsidies in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede bedragen opgenomen onder de kortlopende schulden als subsidieverplichtingen.

Lasten

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER (bedragen in EUR)

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

Automatisering

Stand per 1 januari

Investeringen	12.933
Afschrijvingen	-7.751

Boekwaarde	5.182
------------	-------

Mutaties

Investeringen	0
Activa in ontwikkeling	22.500
Geheel afgeschreven investeringen	-3.900
Afschrijvingen	-3.011
Geheel afgeschreven afschrijvingen	3.900

Saldo	19.489
-------	--------

Stand per 31 december

Investeringen	9.033
Activa in ontwikkeling	22.500
Cumulatieve afschrijvingen	-6.862

Boekwaarde	24.671
------------	--------

Gehanteerd afschijvingspercentage	33%
-----------------------------------	-----

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER (bedragen in EUR)

ACTIVA**2. Materiële vaste activa**

Inventaris en computers

Stand per 1 januari

Investerings	34.526
Afschrijvingen	-17.792

Boekwaarde	16.734
------------	--------

Mutaties

Investerings	0
Geheel afgeschreven investerings	0
Afschrijvingen	-6.412
Geheel afgeschreven afschrijvingen	0

Saldo	-6.412
-------	--------

Stand per 31 december

Investerings	34.526
Cumulatieve afschrijvingen	-24.204

Boekwaarde	10.322
------------	--------

Gehanteerd afschrijvingspercentage	20%
------------------------------------	-----

31-12-2024 31-12-2023**3. Vorderingen**

Debiteuren	191.861	230.633
Voorziening dubieuze debiteuren	-3.929	-5.000
Borgsommen	116	116
Subsidies, bijdragen korting honoraria schrijvers	-444	17.415
Nog te ontvangen overige bedragen	7.481	15.203
Voortbetaalde bedragen	4.828	0
	<u>199.913</u>	<u>258.367</u>

4. Liquide middelen

Liquide middelen	<u>770.532</u>	<u>600.710</u>
------------------	----------------	----------------

De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER (bedragen in EUR)

PASSIVA	31-12-2024	31-12-2023
5. Algemene reserve		
Algemene reserve per 1 januari	484.222	450.898
Mutatie	61.482	33.324
	<u>545.704</u>	<u>484.222</u>
6. Bestemmingsreserves		
<i>Bestemmingsreserve vakantiegeld</i>		
Stand per 1 januari	14.000	0
Mutatie	-14.000	14.000
	<u>0</u>	<u>14.000</u>
Totaal bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>14.000</u>
7. Langlopende schulden		
Ministerie van OCW incidenteel, investering	<u>15.000</u>	<u>0</u>
8. Kortlopende schulden		
Crediteuren	143.929	137.144
Loonheffing	51.763	35.201
Omzetbelasting	18.087	14.301
Pensioenpremie	21.252	20.077
Overige schulden	130.163	89.160
Overlopende passiva	79.540	86.888
	<u>444.734</u>	<u>382.771</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER (bedragen in EUR)

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Het huurcontract van de kantoorruimte inclusief archief een technische ruimte loopt tot en met 28 februari 2026. De huur bedraagt (inclusief korting) € 44.024 per jaar.

Subsidietoekenning 2025-2028 ministerie van OCW 1.167.249 per jaar

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op deze jaarrekening.

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2024 (bedragen in EUR)

BATEN	2024 realisatie	2024 aangepaste begroting	2023 realisatie
9. Overige directe inkomsten			
Bemiddeling	308.741	300.092	235.653
Workshops	2.650	2.000	2.977
Honoraria lezingen auteurs	2.553.827	2.780.000	2.121.963
Overige directe inkomsten	1.281	800	2.500
	<u>2.866.499</u>	<u>3.082.892</u>	<u>2.363.093</u>
10. Private middelen - private fondsen			
Stichting CPNB	22.770	22.770	19.320
Stichting Lezen - Tante Anne Fonds	10.992	12.000	12.318
Uitgeverij De Bezige Bij	50	0	200
Uitgeverij Prometheus	50	0	300
Uitgeverij Querido	550	0	0
	<u>34.412</u>	<u>34.770</u>	<u>32.138</u>
11. Structureel OCW			
Basisinfrastructuur	1.112.975	1.112.975	1.058.675
	<u>1.112.975</u>	<u>1.112.975</u>	<u>1.058.675</u>
12. Incidentele publieke subsidies			
Nederlands Letterenfonds	10.605	10.000	12.150
Ministerie van OCW	58.560	66.000	0
Stichting Lezen	663	663	2.337
Stimuleringsfonds Creatieve Industrie	0	0	4.000
	<u>69.828</u>	<u>76.663</u>	<u>18.487</u>

De in de exploitatierekening opgenomen subsidiebedragen zijn conform de toegekende subsidies. De subsidies worden op grond van de ingediende verantwoording door de subsidiegever definitief vastgesteld.

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2024 (bedragen in EUR)

LASTEN	2024 realisatie	2024 aangepaste begroting	2023 realisatie
13. Beheerlasten materieel			
Huisvesting	69.802	71.634	74.851
Kantoorkosten	113.029	119.660	108.242
Communicatiekosten	20.009	26.000	19.901
Afschrijvingen	9.423	9.423	10.027
	<u>212.263</u>	<u>226.717</u>	<u>213.021</u>
14. Beheerlasten personeel			
Salarissen	232.167	230.391	200.940
Overige personeelskosten	12.630	14.770	9.806
	<u>244.797</u>	<u>245.161</u>	<u>210.746</u>
15. Activiteitenlasten materieel			
Honoraria	2.747.436	2.980.901	2.292.666
Overige projecten	90.583	120.683	108.737
	<u>2.838.019</u>	<u>3.101.584</u>	<u>2.401.403</u>
16. Activiteitenlasten personeel			
Salarissen	765.785	700.057	623.363
Ontvangen ziekengeld	-63.683	-5.000	-34.572
Overige personeelskosten	46.014	52.680	12.706
Inhuur	0	0	280
	<u>748.116</u>	<u>747.737</u>	<u>601.777</u>
<i>Specificatie salarissen</i>			
Bruto loon	738.263		
Sociale lasten	129.008		
Pensioen	85.311		
Onkosten via lonen	2.376		
Mutatie vakantiegeld	35.285		
	<u>990.243</u>		
Ontvangen ziekengeld	-63.682		
	<u>926.561</u>		
Mutatie vakantiedagen	13.995		
	<u>940.556</u>		
Waarvan beheer	232.167		
Waarvan activiteiten	702.102		
	<u>934.269</u>		

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2024 (bedragen in EUR)

LASTEN	2024 realisatie	2024 aangepaste begroting	2023 realisatie
17. Rentebaten en rentelasten			
Rentebaten	6.963	5.000	1.878
Rentelasten	0	0	0
	<u>6.963</u>	<u>5.000</u>	<u>1.878</u>

1a. Leidinggevens topfunctionarissen met dienstbetrekking	2024	2023
Naam	Johanna Somers	Johanna Somers
Functie	directeur - bestuurder	directeur - bestuurder
Aanvang en einde functieervulling	1.1 - 31.12	1.1 - 31.12
Omvang dienstverband	1,00	1,00
Dienstbetrekking	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	104.176	94.091
Beloning op termijn (pensioenbijdrage)	14.638	13.578
<i>subtotaal</i>	118.814	107.669
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	233.000	223.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	118.814	107.669

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van 2.100 EUR of minder

Raad van Toezicht

naam	functie
Marjolein Moorman	voorzitter
Anne Rube	lid
Michael Boogaerd	lid
Horia Boutahar	lid
Ralph Peters	lid
Youssef Rahman	lid

Bestuur (tot 4 oktober 2024)

naam	functie
Anne Rube	voorzitter
Michael Boogaerd	penningmeester
Ronald Giphart	lid
Mylo Nieuwenhuis	lid

De leden van de raad van toezicht / het bestuur ontvangen een onkostenvergoeding van minder dan € 2.100.

Prestatiegegevens 2024

Status	Volledig
Verantwoordingsjaar	2024
Statutaire naam organisatie	Stichting de Schrijverscentrale
KVK-nummer organisatie	41198371

	activiteiten	aantal
1	Totaal aantal contracten voor schrijversbezoeken	5.753,00
2	Aantal contracten primair onderwijs	2.377,00
3	Aantal cntracten vmbo	815,00
4	Aantal contracten havo/vwo	687,00
5	aantal contracten mbo	84,00
6	aantal contracten volwassenen albemeen	1.648,00
7		
8	publieksbereik inschatting bij benadering	500.000,00
9		
10	aantal bezoeken website	220.153,00
11	aantal bezoekers website	166.368,00

Werkzame personen

Status

Volledig

Verantwoordingsjaar

2024

Statutaire naam organisatie

Stichting De Schrijverscentrale

KVK-nummer organisatie

41198371

Werkzame personen	aantal	aantal fte	aantal uren	bedrag
Uren werkweek fte in uren			36,00	
Ingehuurde zelfstandigen/freelancers in uren	0		0,00	€ -
Werknemers in vaste dienst (onbepaalde tijd) in fte	11	8,63		€ 787.556
Werknemers in tijdelijke dienst (bepaalde tijd) in fte	5	2,95		€ 202.687
Overige werkzame personen in fte	0	0,00		€ -
Stagiair(e)s in fte	0	0,00		€ -
Vrijwilligers in fte	0	0,00		

Toelichting op tabel Werkzame personen

In dit overzicht zijn de salariskosten van medewerkers opgenomen, exclusief ziekengeld en overige personeelskosten. Wij hebben in 2024 geen gebruik hoeven te maken van freelancers.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting De Schrijverscentrale

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting De Schrijverscentrale 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 De Schrijverscentrale op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-richtlijn 640 "Organisaties zonder winststreven", het Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2021-2024 en de bepalingen bij of krachtens de WNT;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 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 in de relevante wet- en regelgeving zoals uitgewerkt in paragraaf 2.3 van het Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2021-2024.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; 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, het Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2021-2024 en het Controleprotocol WNT 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 De Schrijverscentrale 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o

Meridiaan 59
2801 DA Gouda

T (0182) 23 20 32
gouda@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 64599892

Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is, geen materiële afwijkingen bevat. en alle informatie bevat die op grond van RJ-richtlijn 640 “Organisaties zonder winststreven” en het Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 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 Accountantsprotocol cultuursubsidies Instellingen 2021-2024 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de RJ-richtlijn 640 “Organisaties zonder winststreven” en het Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2021-2024.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-richtlijn 640 “Organisaties zonder winststreven”, het Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2021-2024 en de bepalingen bij of krachtens de WNT. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking en in de relevante wet- en regelgeving zoals uitgewerkt in paragraaf 2.3 van het Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2021-2024.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de 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 instelling 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 instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van het toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Gouda, 11 april 2025

Van Ree Accountants

mr.drs. G.J. de Jong RA

Bijlage bij de controleverklaring:

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 en het Controleprotocol WNT 2024, 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, 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 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling 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 instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het de raad van toezicht 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.