



TALENTONTWIKKELING PODIUMKUNSTEN LIMBURG

JAARREKENING 2023

- Stichting VIA ZUID
- Batterijstraat 48
- 6211 SJ Maastricht
- info@viazuid.com
- www.viazuid.com

- KvK 5778 1311
- BTW NL85 2733 811 B01
- IBAN NL35 TRIO 0197 6234 25

datum: 23 april 2024



23 APR 2024

Voor identificatie-
doeleinden

Inhoudsopgave

blz.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023	3
Staat van baten en lasten	4 - 5
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	6
Toelichting bij de balans	7 - 8
Toelichting bij de staat van baten en lasten	9 - 11
WNT verantwoording	12 - 13

Overige gegevens

Controleverklaring

BALANS			
per 31 december 2023		met vergelijkende cijfers per 31 december 2022	
ACTIVA	Toelichting	2023	2022
Vlottende Activa			
Debiteuren	1.	12.111	8.500
Overige vorderingen en overlopende activa	2.	<u>78.505</u>	<u>62.923</u>
		90.616	71.423
Liquide middelen	3.	<u>140.524</u>	<u>154.184</u>
		<u>231.140</u>	<u>225.606</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	4.	149.267	156.173
Egalisatiereserve Provincie Limburg		<u>-6.126</u>	
		<u>143.141</u>	<u>156.173</u>
Kortlopende schulden			
Crediteuren	5.	49.462	27.842
Vooruitontvangen bedragen	6.	20.686	20.315
Overige schulden en overlopende passiva	7.	<u>17.851</u>	<u>21.276</u>
		87.999	69.433
		<u>231.140</u>	<u>225.606</u>

per 31 december 2023

met vergelijkende cijfers per 31 december 2022

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	Toelichting	2023	Begroting	2022
BATEN				
Directe opbrengsten				
Publieksinkomsten				
Recette		2.202	1.000	920
Partage				
Uitkoop		7.500	6.500	5.750
		<u>9.702</u>	<u>7.500</u>	<u>6.670</u>
Publieksinkomsten buitenland		10.534	2.500	9.500
		<u>20.235</u>	<u>10.000</u>	<u>16.170</u>
Overige inkomsten				
Vergoeding coproductent	8.	40.379	50.700	20.441
Overige inkomsten	9.	13.572	15.000	22.576
		<u>53.951</u>	<u>65.700</u>	<u>43.017</u>
Totaal directe opbrengsten		74.186	75.700	59.187
Overige bijdragen uit private middelen				
Bijdragen particulieren, inclusief vrienden				
Bijdragen van private fondsen	10.	23.000	33.500	29.500
Overige private bijdragen			1.500	
Totaal overige bijdragen uit private middelen		23.000	35.000	29.500
Incidentele subsidies				
Stedelijke Cultuurregio Zuid				
Additionele ondersteuning - Gemeenten				2.886
				<u>52.287</u>
Totaal incidentele subsidies	11.	0	0	55.173
TOTAAL EIGEN INKOMSTEN		97.186	110.700	143.860
Subsidies				
Meerjarige subsidie Provincie		370.881	370.880	356.616
Additionele subsidie OC&W via Provincie		166.665	166.665	341.330
Meerjarige subsidie Gemeenten	12.	156.668	154.161	155.109
		<u>694.214</u>	<u>691.706</u>	<u>853.055</u>
TOTALE BATEN		791.399	802.406	996.915

Onderstaande subsidies zijn nog niet vastgesteld;

Gemeente Sittard-Geleen € 51.560 (2023); Gemeente Heerlen € 50.000 (2023); Gemeente Maastricht € 55.108 (2023), Provincie Limburg, € 351.000 (2021), € 356.616 en € 341.130 (2022), € 370.881 en € 166.665 (2023).

per 31 december 2023

met vergelijkende cijfers per 31 december 2022

STAAT VAN BATEN EN LASTEN - VERVOLG	Toelichting	2023	Begroting	2022
LASTEN				
Beheerlasten personeel	13.	59.414	82.651	75.440
Beheerlasten materieel	14.	36.320	29.825	27.651
Totaal beheerlasten		95.734	112.476	103.090
Activiteitenlasten personeel	15.	162.395	137.380	153.848
Totaal activiteitenlasten personeel		162.395	137.380	153.848
* Doorbelastingen		170.965	174.900	225.888
Activiteitenlasten materieel uitvoering	16	376.983	377.648	428.719
Totaal activiteitenlasten materieel		547.948	552.548	654.607
Totaal activiteitenlasten		710.343	689.928	808.455
TOTALE LASTEN		806.077	802.404	911.545
Saldo rentebaten/-lasten		1.665		
Saldo bijzondere baten/lasten		-20		1.257
EXPLOITATIERESULTAAT		-13.032	2	86.627

* Bijdrage aan Intro in situ in het kader van afgesproken samenwerking.

In 2020 is de intentie uitgesproken om met Intro in situ te fuseren. Op basis van een nadere verkenning is door partijen in het najaar van 2022 uiteindelijk besloten om toch niet te fuseren, doch de samenwerking in 2023 en 2024 verder te intensiveren. De Provincie Limburg is hiervan in kennis gesteld. Het mogelijke effect op de definitieve vaststelling van de meerjarige subsidie door Provincie Limburg is nog onzeker.

TOELICHTING OP DE BALANS EN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

ALGEMEEN

Stichting VIA ZUID heeft ten doel het in de provincie Limburg bevorderen van de talentontwikkeling in de kunsten in het algemeen en de podiumkunsten in het bijzonder.

Toegepast worden de grondslagen volgens Richtlijn 640 van de Raad voor de Jaarverslaggeving. De bepalingen van Titel 9 van Boek 2 BW worden, hoewel formeel niet verplicht, toegepast.

De stichting is opgericht op 23 april 2013. Met ingang van 1 januari 2017 heeft de stichting de *Culturele ANBI* status.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Tenzij hieronder anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Debiteuren, overige vorderingen en overlopende activa

De overige vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Zonodig wordt met een voorziening voor oninbare vorderingen rekening gehouden.

Grondslagen liquide middelen

De liquide middelen zijn opgenomen voor de nominale waarde en staan, tenzij anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

Grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald op basis van historische kosten. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. De opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarop de subsidietoezegging betrekking heeft, respectievelijk in het jaar waarin de tegenprestatie werd geleverd, mits de beschikking tijdig wordt verstrekt.

De stichting ontvangt twee type subsidies; exploitatiesubsidies en projectgebonden subsidies. Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toegekende subsidie betrekking heeft. Projectsubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop het project heeft plaatsgevonden. Als het project een looptijd heeft tot na de balansdatum, worden de baten uit hoofde van de projectsubsidies verantwoord voor een bedrag ten hoogste aan de gemaakte kosten voor het project.

Verliezen worden genomen zodra deze zich manifesteren. Baten worden verantwoord zodra deze zijn gerealiseerd.

De baten betreffen de toegezegde bedragen uit hoofde van subsidies, donaties, giften, sponsoring, alsmede de ontvangen publieksinkomsten en andere ontvangsten uit hoofde van de georganiseerde activiteiten.

Onder de lasten wordt verstaan alle directe en indirecte kosten inclusief rentekosten voor zover van toepassing.

De stichting is niet onderworpen aan vennootschapsbelasting.

per 31 december 2023

met vergelijkende cijfers per 31 december 2022

TOELICHTING BIJ DE BALANS		2023	2022
Vlottende Activa			
Debiteuren 1.			
Diversen		12.111	8.500
		<u>12.111</u>	<u>8.500</u>
Overige vorderingen en overlopende passiva 2.			
Nog te ontvangen subsidies, donaties en bijdragen			
Gemeente Heerlen		5.000	6.000
Gemeente Maastricht		5.511	6.364
Gemeente Sittard-Geleen		5.156	5.000
Prins Bernhard Cultuurfonds			5.000
deBuren		5.000	4.750
Dioraphte		10.000	9.000
Overige nog te ontvangen bedragen		3.215	6.735
		<u>33.882</u>	<u>42.849</u>
Nog te ontvangen belastingen			
Omzetbelasting 4e kwartaal		24.166	20.073
Suppletie			
		<u>24.166</u>	<u>20.073</u>
Verstrekt voorschot en borg			
Stichting Oxygen		20.000	
Overige voorschotten		157	
Borg		300	
		<u>20.457</u>	
Totaal overige vorderingen en overlopende activa		<u><u>78.505</u></u>	<u><u>62.923</u></u>
Liquide middelen 3.			
Triodosbank rekening courant		21.497	92.663
Triodosbank spaarrekening		119.028	61.520
		<u>140.524</u>	<u>154.184</u>

Stichting VIA ZUID
 Batterijstraat 48
 6211 SJ Maastricht

per 31 december 2023

met vergelijkende cijfers per 31 december 2022

TOELICHTING BIJ DE BALANS - VERVOLG		2023	2022
Algemene reserve	4.		
Stand per 1 januari		156.173	69.546
bij/af: resultaat		-6.906	86.627
Stand per 31 december		149.267	156.173
Egalisatiereserve Provincie Limburg			
Stand per 1 januari		0	
bij/af: resultaat		-6.126	
Stand per 31 december		-6.126	0
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Crediteuren	5.	49.462	27.842
Vooruitontvangen bedragen	6.		
Gemeente Maastricht/Cultuurmakers Maastricht		20.686	20.315
		20.686	20.315
Overige schulden en overlopende passiva	7.		
Administratie en accountant		7.000	7.000
Nog te betalen projectkosten			10.224
Overige nog te betalen kosten		10.851	4.052
		17.851	21.276
Totaal kortlopende schulden		87.999	69.433

Vanaf boekjaar 2023 vereist de Provincie Limburg het opnemen van een egalisatiereserve in de jaarrekening. Bij de berekening is uitgegaan van het aandeel van de structurele subsidie van de Provincie Limburg in relatie tot de volledige baten. Omdat 2023 wordt afgesloten met een negatief resultaat is dit ten laste gebracht van de egalisatiereserve. Het tekort kan (eventueel) worden aangezuiverd vanuit de algemene reserve.

De stichting heeft over de periode 2021 tot en met 2024 recht op een meerjarige subsidie van de Provincie Limburg. Het jaarlijks per aanvraag te ontvangen subsidiebedrag bedraagt € 518.000 exclusief eventuele indexering.

Voorts heeft de stichting over de periode 2021 tot en met 2024 recht op een meerjarige subsidie van de gemeente Maastricht. Het jaarlijks per aanvraag te ontvangen subsidiebedrag bedraagt € 54.000 exclusief eventuele indexering.

De stichting heeft geen niet uit de balans blijvende verplichtingen.

per 31 december 2023

met vergelijkende cijfers per 31 december 2022

TOELICHTINGEN BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN		2023	Begroting	2022
BATEN				
Overige inkomsten				
<i>Vergoedingen coproductanten</i>	8.			
Cultura Nova		13.250	10.000	18.428
Cultuurmakers Maastricht		27.129	21.700	2.013
Partners Winternights			19.000	
		40.379	50.700	20.441
<i>Overige inkomsten</i>	9.			
Advisering en coaching		7.500	15.000	13.500
Overige inkomsten		6.072		9.076
		13.572	15.000	22.576
Overige bijdragen uit private middelen	10.			
<i>Bijdragen van private fondsen</i>				
Cultuurfonds		3.000	10.000	5.000
Elisabeth Stroeven Fonds			3.500	
deBuren/Grensverleggers		10.000	10.000	9.500
Kickstart Cultuurfonds				6.000
Dioraphte		10.000	10.000	9.000
		23.000	33.500	29.500
Incidentele subsidies	11.			
Stedelijke cultuurregio Zuid (SCRZ)				2.886
Gemeente Maastricht additioneel				10.000
Gemeente Maastricht/Cultuurmakers Maastricht				27.787
Gemeente Heerlen				10.000
Gemeente Sittard-Geleen				4.500
		0	0	55.173
Meerjarige subsidie gemeenten	12.			
Gemeente Heerlen		50.000	50.000	50.000
Gemeente Sittard-Geleen		51.560	50.000	50.000
Gemeente Maastricht		55.108	54.161	55.109
		156.668	154.161	155.109
Overige bijdragen uit publieke middelen				
Overig		0	0	0

Toelichting verschillen >20% realisatie ten opzichte van de begroting.

Vergoedingen coproductanten, begroot € 50.700, realisatie € 40.379. *Verklaring*: Partners Winternights, begroot € 19.000, realisatie nihil. De bijdrage van partner C-Takt is in de jaarrekening opgenomen onder publieksinkomsten buitenland. Partner SoAP heeft de kosten van Winternights in de eigen jaarrekening opgenomen.

Overige bijdragen uit private middelen, begroot € 33.500, realisatie € 23.000. *Verklaring*: minder ingediende aanvragen en één aanvraag voor een lager bedrag gehonoreerd.

per 31 december 2023

met vergelijkende cijfers per 31 december 2022

TOELICHTINGEN BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN - VERVOLG		2023	Begroting	2022
Beheerlasten personeel	13.			
Artistiek directeur		11.470	37.228	33.589
Zakelijk / algemeen directeur		45.327	44.673	41.686
Stagiair		1.315		
Overige personeelskosten		1.302	750	165
		59.414	82.651	75.440
Beheerlasten materieel	14.			
<i>Bedrijfskosten</i>				
Huur		123	1.000	
Kantoorbenodigdheden		343	250	23
Porti en telefoon			75	106
Internet		352	400	352
Abonnementen		986	1.000	913
Verzekeringen		836	850	774
Administratiekosten		992	1.000	900
Accountant		5.926	6.250	7.000
Vergader- en bestuurskosten		3.378	750	2.035
Advieskosten		1.746	500	
Bankkosten		146	500	1.507
Reis- en verblijfkosten		5.227	3.000	3.568
Representatie		130	250	260
Overige algemene kosten		453	500	186
Website/Domein		1.271	1.000	162
Advertenties		4.731	6.000	2.417
Ontwerpkosten		4.770	4.000	1.679
Overige publiciteitskosten		4.910	2.500	5.768
		36.320	29.825	27.651

Toelichting verschillen >20% realisatie ten opzichte van de begroting.

Beheerlasten personeel: begroot 82.651, gerealiseerd € 59.414. *Verklaring:* Per 1 mei verliet de artistiek directeur VIA ZUID. Er is voor gekozen om de organisatie (tijdelijk) door één bestuurder/directeur te laten leiden, een algemeen directeur. De vervanger van de artistiek leider is gerubriceerd onder de activiteitenlasten personeel.

per 31 december 2023

met vergelijkende cijfers per 31 december 2022

TOELICHTINGEN BIJ DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN - VERVOLG		2023	Begroting	2022
Activiteitenlasten personeel	15.			
Artistiek directeur		11.470	37.228	33.589
Zakelijk / algemeen directeur		30.218	29.782	27.791
Artistiek ontwikkelaar		50.048	30.493	27.030
Communicatiemedewerker		12.625	29.877	24.227
Netwerker/verbinder		17.168		
Productieleider		8.100		6.075
Acteurs/artiesten		25.726	10.000	17.500
Regisseur		5.500		11.710
Vrijwilligers		525		220
Auteur				5.075
Moderator/panellid		1.015		631
		<u>162.395</u>	<u>137.380</u>	<u>153.848</u>
Activiteitenlasten materieel uitvoering	16.			
Voorstellingsbezoek		1.772	2.500	1.351
Kosten appartement Maastricht		1.488		3.610
Huur repetitieruimte tbv residenties			3.000	1.794
Reiskosten				3.606
Verblijfkosten en overmachtingen tbv residenties		851	3.000	767
Bijdragen coproducties algemeen		33.500	263.300	9.700
Bijdragen coproducties Heerlen		65.000		95.500
Bijdragen coproducties Maastricht		82.350		148.000
Bijdragen coproducties Sittard-Geleen		62.500		55.500
Bijdragen coproducties Venlo/Noord Limburg		11.000		
Kosten uitwisseling tussen VZ makers		1.500	2.500	1.250
Bijdrage producties Schrit_tmacher		5.000	5.000	6.000
Sneak Peeks		8.451	9.000	9.357
Winternights		55.667	54.490	
Muzieklab		10.090	10.000	
Overige projectkosten		35.475	22.558	90.315
Organisatie bijeenkomsten		2.339	2.300	1.969
		<u>376.983</u>	<u>377.648</u>	<u>428.719</u>

Toelichting bijdragen coproducties

De verstrekte coproductiebijdragen zijn toegewezen aan de steden waar de projecten hoofdzakelijk plaatsvonden.

Toelichting verschillen >20% realisatie ten opzichte van de begroting.

Activiteitenlasten personeel: begroot € 137.380, realisatie € 162.395. *Verklaring:* na het vertrek van de artistiek directeur is er een netwerker/verbinder aangesteld waarvan de kosten opgenomen zijn als activiteitenlasten personeel. De functie van artistiek ontwikkelaar is halverwege het boekjaar opgeschaald naar artistiek leider met een hoger tarief en een toename van uren. Voor een aantal makers en projecten was VIA ZUID producent waardoor ook de posten *acteurs* en *regisseur* hoger zijn uitgekomen.

Stichting VIA ZUID
 Batterijstraat 48
 6211 SJ Maastricht

WNT-verantwoording 2023

De WNT is van toepassing op Stichting VIA ZUID. Het voor VIA ZUID toepasselijke bezoldigings-maximum in 2023 is € 223.000, algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	Jackie Smeets	Ton Driessen
Functiegegevens	Artistiek directeur	Zakelijk/Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 30/04	01/01 – 31/12
Omvang inhuur (als deeltijdfactor in fte)	0,81	0,88
Dienstbetrekking?	nee	nee
Vergoeding		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 22.939	€ 75.545
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Subtotaal</i>	€ 22.939	€ 75.545
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 59.585	€ 196.229
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Vergoeding	€ 22.939	€ 75.545
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022		
bedragen x € 1	Jackie Smeets	Ton Driessen
Functiegegevens	Artistiek directeur	Zakelijk directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang inhuur (als deeltijdfactor in fte)	0,67	0,69
Dienstbetrekking?	nee	nee
Vergoeding		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 67.178	€ 69.477
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Subtotaal</i>	€ 67.178	€ 69.477
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 144.720	€ 149.040
Vergoeding	€ 67.178	€ 69.477

Stichting VIA ZUID
Batterijstraat 48
6211 SJ Maastricht

2. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.900 of minder.

Gegevens 2023	
Naam topfunctionaris	Functie
Barry Braeken	Voorzitter Raad van toezicht
Mark Vondenhoff	Lid Raad van toezicht
Marie-Caire Defauwes	Lid Raad van toezicht
Habibola Mohamadi	Lid Raad van toezicht
Annet Bremen	Lid Raad van toezicht

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bestuursverklaring

Het bestuur verklaart hierbij dat de jaarrekening over het boekjaar 2023 mede overeenkomstig de voor dit jaar geldende subsidievoorwaarden is opgesteld. Het bestuur verklaart dat deze jaarrekening de vermogenspositie alsmede het saldo van baten en lasten juist weergeeft en dat alle bezittingen en verplichtingen in deze jaarrekening volledig zijn opgenomen.

Tevens verklaart het bestuur dat buiten deze jaarrekening aangegeven middelen de stichting geen andere middelen ter beschikking staan. Tot op heden hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van materiële invloed zijn op deze jaarrekening.

Maastricht, 23 april 2024

Bestuurders

.....
Ton Driessen
Zakelijk directeur

.....
Joost Segers
Artistiek directeur

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Via Zuid

A. Verklaring over de jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 met de daarin opgenomen WNT-verantwoording van Stichting Via Zuid te Maastricht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met titel 9 BW 2 en RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven, de Wet normering topinkomens en de subsidievoorwaarden van:

- de Provincie Limburg opgenomen in de subsidiebeschikking van 2 december 2020 met kenmerk 2020/48941;
- Gemeente Sittard-Geleen opgenomen in de subsidiebeschikking van 25 november 2022 met kenmerk Z/22/362567.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Via Zuid zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat onder meer uit het inhoudelijk verslag en het bestuursverslag inclusief bijlagen.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat; en
- alle informatie bevat die op grond van RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in 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 in overeenstemming met de RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

Parkweg 25 • 6212 XN Maastricht • + 31 43 363 48 70 • info@adaccountants.nl

www.adaccountants.nl



C. 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 en WNT-verantwoording in overeenstemming met Titel 9 BW 2, RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven, de bepalingen uit de Wet normering topinkomens, de subsidievoorwaarden van de Provincie Limburg opgenomen in de subsidiebeschikking van 2 december 2020 met kenmerk 2020/48941 en de subsidievoorwaarden van de Gemeente Sittard-Geleen opgenomen in de subsidiebeschikking van 25 november 2022 met kenmerk Z/22/362567. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van 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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften, de onafhankelijkheidseisen, het controleprotocol Eindverantwoording subsidies Provincie Limburg 2017 en het controleprotocol WNT 2023. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;



- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen 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 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.

Maastricht, 23 april 2024

A•D accountants adviseurs

B.H. van der Ven RA