



JAAARREKENING 2023 POPRADAR



Jaarrekening 2023

Popradar Den Haag

Stichting Haags Pop Centrum

1. Bestuursverslag	3
2. Jaarrekening	4
2.1 Balans per 31 december 2023	5
2.2 Exploitatierekening 2023	7
2.3 Resultaat bestemming	8
2.4 Toelichting op de jaarrekening	9
2.5 Toelichting op de afwijking begroting en resultaat	11
2.6 Grondslagen van de waardering en resultaatbepaling	13
2.7 Toelichting op de balans	15
2.8 Toelichting op de exploitatierekening	20
3. Overige gegevens	26
a. Afrekening Haagse Popweek	27
b. Parels van de Stad	28
4. Bestuursverklaring	29
5. Accountantsverklaring	30

1. Bestuur verslag

BESTUURSVERSLAG

Het bestuursverslag is opgenomen bij het jaarverslag

JAARREKENING 2023

2.1 Balans per 31 december (na resultaatbestemming)

ACTIVA		31-12-2023	31-12-2022
		€	€
<u>Vaste activa</u>			
Immateriële vaste activa	2.7.1		
Licenties		684	1.524
Totaal immateriële vaste activa		684	1.524
Materiële vaste activa	2.7.2		
Verbouwing		31.901	41.989
Inventaris		67.731	91.353
Totaal materiele vaste activa		99.632	133.342
<u>Vlottende activa</u>			
Voorraden	2.7.3	2.882	1.980
Totaal voorraden		2.882	1.980
Vorderingen			
Debiteuren	2.7.4.1	30.222	41.699
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.7.4.2	23.754	7.594
Overige vorderingen	2.7.4.3	135.130	18.031
Overlopende activa	2.7.4.4	31.793	55.090
Totaal vorderingen		220.899	122.414
Liquide middelen	2.7.5	179.509	135.288
Totaal liquide middelen		179.509	135.288
Totaal activa		503.606	394.548

2.1 Balans per 31 december (na resultaatbestemming) (vervolg)

PASSIVA		31-12-2023	31-12-2022
		€	€
Eigen vermogen			
Algemene reserve	2.7.6.1	66.441	102.538
Totaal eigen vermogen		66.441	102.538
Fondsen			
Bestemmingsfonds Noodsteun	2.7.6.2	80.338	-
Bestemmingsfonds Activa bedrijfsvoering	2.7.6.4	51.422	11.436
Totaal langlopende schulden		131.760	11.436
Voorzieningen			
Voorziening groot onderhoud gebouwen	2.7.7	111.141	-
Totaal langlopende schulden		111.141	-
Langlopende schulden			
Overige schulden en overlopende passiva	2.7.7	27.478	8.223
Totaal langlopende schulden		27.478	8.223
Kortlopende schulden			
Vooruitontvangen subsidies	2.7.8.1	24.722	85.000
Crediteuren	2.7.8.2	49.317	53.985
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.7.8.3	14.070	13.330
Overige schulden en overlopende passiva	2.7.8.4	78.677	120.036
Totaal kortlopende schulden		166.786	272.351
Totaal passiva		503.606	394.548

2.2 De exploitatierekening

		Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<u>BATEN</u>				
Directe opbrengsten				
Publieksinkomsten	2.8.1	273.052	265.000	259.626
		<u>273.052</u>	<u>265.000</u>	<u>259.626</u>
Indirecte opbrengsten				
Diverse inkomsten	2.8.2	4.730	3.000	3.661
Bijdrage uit private middelen	2.8.3	41.650	45.750	21.000
		<u>46.380</u>	<u>48.750</u>	<u>24.661</u>
Subsidies				
Meerjarige subsidie Gemeente Den Haag	2.8.4	656.900	656.900	619.433
Overige subsidies Gemeente Den Haag	2.8.5	216.493	16.500	131.766
		<u>873.393</u>	<u>673.400</u>	<u>751.199</u>
Totaal baten		<u><u>1.192.825</u></u>	<u><u>987.150</u></u>	<u><u>1.035.486</u></u>
<u>LASTEN</u>				
Beheerlasten				
Personele lasten	2.8.6	150.015	254.390	197.474
Materiële lasten	2.8.7	512.505	419.800	415.986
		<u>662.520</u>	<u>674.190</u>	<u>613.460</u>
Activiteitenlasten				
Personele lasten	2.8.8	283.776	413.220	401.080
Materiële lasten	2.8.9	158.009	119.920	89.742
		<u>441.785</u>	<u>533.140</u>	<u>490.822</u>
Totaal lasten		<u><u>1.104.306</u></u>	<u><u>1.207.330</u></u>	<u><u>1.104.282</u></u>
Saldo uit gewone bedrijfsvoering		88.519	-220.180	-68.796
Financiële baten en lasten	2.8.10	-4.292	-4.200	-3.074
Resultaat (voor resultaatbestemming)		<u><u>84.227</u></u>	<u><u>-224.380</u></u>	<u><u>-71.870</u></u>

2.3 Resultaatbestemming

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<i>Toevoeging / onttrekking reserves en fondsen:</i>			
<u>Bestemmingsreserve</u>			
Covid - 19	-	-	13.899
<u>Bestemmingsfonds</u>			
Noodsteun	-80.338		
Activa bedrijfsvoering toevoeging	-56.838		11.257
Activa bedrijfsvoering t.g.v. afschrijvingen	16.852		5.935
Exploitatieresultaat	-36.097	-224.380	-40.779
Resultaatbestemming			
Onttrekking c.q. toevoeging aan algemene reserve	-36.097	-	-40.779
Exploitatieresultaat na resultaatbestemming	-	-224.380	-

2.4 Toelichting op de jaarrekening

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Bezoldiging topfunctionarissen

Stichting Haags Pop Centrum ontvangt een instellingssubsidie van Gemeente Den Haag krachtens de Wet op het specifieke cultuurbeleid.

Het bezoldigingsmaximum in 2023 voor Stichting Haags Pop Centrum is op basis van de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publiek en semipublieke sector (WNT) € 223.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1 fte.

Leidinggevende functionaris:

Functionaris 2023

G.R.J. Kuiphuis

Directeur

Duur dienstverband in 2023	01/01 – 31/12
Omvang dienstbetrekking (in fte)	0,8421
Dienstbetrekking	Ja
Individuele WNT-maximum	€ <u>187.788</u>

Bezoldiging

Beloning	€ 48.702
Beloning betaalbaar op termijn	€ <u>0</u>
Totaal bezoldiging	€ 48.702

A.R. Winter

Waarnemend directeur

Duur dienstverband in 2023	11/04 – 31/12
Omvang dienstbetrekking (in fte)	0,6316
Dienstbetrekking	Ja
Individuele WNT-maximum	€ <u>140.847</u>

Bezoldiging

Beloning	€ 18.964
Beloning betaalbaar op termijn	€ <u>0</u>
Totaal bezoldiging	€ 18.964

Stichting Haags Pop Centrum

2.4 TOELICHTING OP DE JAARREKENING (vervolg)

Functionaris 2022

G.R.J. Kuiphuis
Directeur

Duur dienstverband in 2023	01/01 – 31/12
Omvang dienstbetrekking (in fte)	0,8421
Dienstbetrekking	Ja
Individuele WNT-maximum	€ <u>181.894</u>

Bezoldiging

Beloning	€ 47.524
Beloning betaalbaar op termijn	€ <u>0</u>
Totaal bezoldiging	€ 47.524

Toezichthoudende bestuurders

31-12-2023

G.M. Langer	voorzitter
L.C.V.E van Putten - Vennik	penningmeester
H. Alewijnse	secretaris
L.A. Hassoldt – van Herpen	algemeen lid

31-12-2022

G.M. Langer	voorzitter
L.C.V.E van Putten - Vennik	penningmeester
H. Alewijnse	secretaris

Popradar heeft als doel extra eigen inkomsten te genereren en meer financieel onafhankelijk te zijn. Dat is gedeeltelijk gelukt in het boekjaar 2023. Dit is te danken aan een aantal onverwachte meevallers einde boekjaar en een aanvullende subsidie van de Gemeente Den Haag vanuit het noodfonds.

Financieel gezien wordt het boekjaar 2023 afgesloten met een positief resultaat van 84K. Na verwerking van de dotatie bestemmingsfonds activa bedrijfsvoering is het positieve resultaat 40K. Zoals aangegeven is dit mogelijk door een aantal onverwachte meevallers. De rechtbank heeft besloten dat het UWV de transitievergoeding betaald in 2020 alsnog aan Popradar moet vergoeden. Einde boekjaar 2023 is duidelijk geworden dat de tarieven van de energiekosten in 2023 aanzienlijk lager zijn dan eerder was aangenomen. Ook is er een gecorrigeerde factuur ontvangen van de energieleverancier over het boekjaar 2022 met daaraan gekoppeld de tegemoetkoming energiesubsidie.

Het positieve resultaat was niet voorzien en is dan ook deels het gevolg van extra ontvangen Subsidie vanuit het noodfonds.

Baten

Directe opbrengsten

De directe opbrengsten zijn 8K hoger dan begroot. De inkomsten voor de verhuur van ruimtes is 3K hoger dan begroot. Daar staat tegenover dat de horeca inkomsten 7K lager zijn. Met name de sponsorbijdrage en de kaartverkoop voor het project Haagse Popweek zorgt voor een extra inkomsten van 12K.

Indirecte opbrengsten

De indirecte opbrengsten zijn nagenoeg conform begroting. De bijdragen uit private middelen betreft 35K voor de verbouwing van de Radarzaal. De overige inkomsten zijn ten behoeve van de Haagse Popweek.

Subsidies

De meerjarige subsidie is conform begroting. In de begroting was rekening gehouden met de Trend boekjaar 2023. De overige Gemeentesubsidie projecten is 59K hoger dan begroot. Er is extra subsidie toegekend voor Parels van de Stad(27K) en extra subsidie voor de verbouwing van de Radarzaal (24K). Gelet op de eerdere verwachtingen boekjaar 2023 is extra subsidie aangevraagd bij de Gemeente Den Haag vanuit de Noodsteun 139K.

Lasten

Beheerlasten

De personele beheerlasten zijn 40% (91K) lager dan begroot. Zoals aangegeven is er een onverwachte meevaller, de rechtbank heeft besloten dat het UWV aan Popradar de betaalde transitievergoeding van de in 2018 ziek geworden medewerker, moet vergoeden aan Popradar zijnde 31K. Verder is in de begroting opgenomen de loonkosten schoonmaakpersoneel 39K. Deze werkzaamheden zijn uitbesteed aan een schoonmaakbedrijf, zodat deze kosten zichtbaar zijn bij de huisvestingskosten. Langdurig zieke medewerkers, zijn slechts gedeeltelijk vervangen als gevolg van personeelstekorten op de arbeidsmarkt.

2.5 TOELICHTING OP AFWIJKING BEGROTING EN RESULTAAT (vervolg)

De totale materiele beheerslasten zijn 22% (93K) hoger dan begroot. Deze hogere kosten worden veroorzaakt door verschillende aspecten:

- De afschrijvingslasten zijn (6K) lager dan begroot. De verbouwing van de Radarzaal is nog niet voltooid. Desondanks is de vrijval van de activa bedrijfsvoering (17K) gunstig voor het resultaat. Deze vrijval is het gevolg van de investeringen die zijn gedaan vanuit de extra subsidies vorig en huidig boekjaar. Zoals in 2021 aangegeven komt een deel van de afschrijvingslasten volgende jaren ten laste van het bestemmingsfonds Activa.
- De huisvestingskosten zijn 43% (126K) hoger dan begroot. Er zijn verschillende oorzaken die aan de grondslag liggen van deze extra kosten:
 - o De begrote huurverhoging is lager dan begroot 5K.
 - o Ondanks de verwachting dat de energiekosten sterk zouden stijgen is niet het geval in 2023. Dit een onverwachte ontwikkeling. Er een correctie van lagere energiekosten boekjaar 2022 16K. Er is zeer een late afrekening van het energiebedrijf ontvangen en als gevolg daarvan de late teruggave energiebelasting. Deze lagere kosten waren niet eerder bekend. Daarnaast is einde boekjaar 2023 helder geworden wat het daadwerkelijk tarieven voor de energiekosten 2023 zijn, waardoor de totale energiekosten 2023 lager 60K is dan begroot.
 - o De onkosten onderhoud gebouw kennen een sterke overschrijding van de begroting namelijk 30k. Dit is het gevolg van de noodzakelijke binnen-schilderwerkzaamheden in overleg met verhuurder. De verhuurder heeft namelijk het buitenschilderwerk verzorgt en daardoor is Popradar genoodzaakt de binnen dagkanten van de kozijnen ook door het schildersbedrijf te laten schilderen.
 - o Er is een onderhoudsplan opgesteld voor het huurdersonderhoud en op basis van dit plan is 111K opgenomen voor de opbouw van de voorziening groot onderhoud gebouw huurdersdeel.
 - o In de begroting was rekening gehouden met personeel in dienst voor de schoonmaakwerkzaamheden. In 2023 zijn een groot deel de werkzaamheden uitgevoerd door een schoonmaakbedrijf, extra kosten 48K. Dit heeft wel tot gevolg dat deze personele kosten 39K niet zijn gemaakt bij de personele beheerskosten.
- De verkoopkosten zijn ruim binnen het budget gebleven.
- De kantoorkosten zijn ruim binnen het budget gebleven.
- De algemene kosten zijn (19K) lager dan begroot. Er is nagenoeg geen gebruik gemaakt van het budget voor advieskosten en overige algemene kosten.

Activiteitenlasten

De personele activiteitenlasten zijn 31% (129K) lager dan de begroting. Er is minder personeel in dienst. Medewerkers hebben Popradar verlaten en zijn niet (volledig) vervangen. Er is een correctie verwerkt over de NOW gelden (6K). De begrote overige personeelslasten zijn nauwelijks gebruikt. Voor de projecten is geen extra personeel beschikbaar, door de krappe arbeidsmarkt, waardoor deze projecten door het eigen personeel zijn uitgevoerd.

De materiele activiteitenlasten zijn in totaal 32% (38K) hoger dan begroot. De horeca kosten zijn 10K hoger o.a. door de sterke stijging van de inkoopkosten. Er is een extra project uitgevoerd in 2023 Parels van de Stad, waardoor de projectkosten en de inkoopkosten horeca hoger zijn. Voor dit project is extra subsidie ontvangen. Verder is het project Music Support volledig uit te voeren.

Algemene grondslagen van waardering

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarden grondslagen voor financiële verslaggeving, de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 “Organisaties zonder winststreven”. En de inrichting Jaarrekening 2023 verstrekt door subsidieverstrekker Gemeente Den Haag, de uniforme richtlijnen van OCW en de Beleidsregels toepassing normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT). De jaarrekening geldt als basis om de hierin opgenomen subsidies te kunnen vaststellen.

Subsidiëring

De stichting ontvangt op basis van het Meerjarenbeleidsplan Kunst en Cultuur 2021–2024 een exploitatiesubsidie van Gemeente Den Haag.

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Vergelijking met voorgaande jaar

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

Vaste activa

2.7.2 Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de aanschafwaarde, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Flottende activa

2.7.4 De vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde, rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

Grondslagen verplichtingen

Algemeen

Verplichtingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

2.7.6 Reserves en fondsen

Reserves betreffen gelden ter vrije besteding. Bestemmingsreserves kunnen worden aangehouden voor aanwending of financiering van een specifiek doel die door het bestuur is bepaald, na toestemming door de Gemeente Den Haag. Bestemmingsfondsen betreffen gelden die zijn verkregen van derden en de Gemeente Den Haag. Deze fondsen moeten besteed worden in het kader van de doelstelling waarvoor deze ter beschikking zijn gesteld. Dit betreft het (nog) niet bestede deel van toegekende andere fondsen.

2.6 GRONDSLAGEN VAN DE WAARDERING EN RESULTAATBEPALING (vervolg)

2.7.7 Voorziening groot onderhoud

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Grondslagen voor de bepaling van het exploitatieresultaat

Algemeen

Het resultaat is bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten en subsidies enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het boekjaar. Opbrengsten zijn verantwoord in het jaar waarin de prestaties zijn geleverd, dan wel de diensten zijn toe te rekenen.

Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerkingen genomen zodra ze zijn voorzien.

Baten

Onder baten wordt verstaan de aan de bespelers en bezoekers in rekening gebrachte bedragen voor geleverde diensten.

2.8.1 Onder publiekinkomsten wordt verstaan de inkomsten verkregen door verhuur van oefenruimten en de bruto recettes en aanvullende inkomsten inzake voorstellingen aan het boekjaar toe te rekenen.

Lasten

De lasten betreffen de op het boekjaar betrekking hebbende kosten.

2.7 Toelichting op de balans

ACTIVA

2.7.1 Immateriële vaste activa

	Licenties
	€
Stand per 1 januari 2023	
Aanschafwaarde	4.201
Cumulatieve afschrijvingen	-2.677
	<u>1.524</u>
Mutaties verslagjaar	
Investeringen	-
Afschrijvingen	-840
	<u>-840</u>
Stand per 31 december 2023	
Aanschafwaarde	4.201
Cumulatieve afschrijvingen	-3.517
	<u>684</u>

2.7.2 Materiële vaste activa

	Verbouwingen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
Aanschafwaarde	82.403	200.541	282.944
Cumulatieve afschrijvingen	-40.414	-109.188	-149.602
	<u>41.989</u>	<u>91.353</u>	<u>133.342</u>
Mutaties verslagjaar			
Investeringen		1.390	1.390
Afschrijvingen	-10.088	-25.012	-35.100
Desinvesteringen	-	-	-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-
	<u>-10.088</u>	<u>-23.622</u>	<u>-33.710</u>
Stand per 31 december 2022			
Aanschafwaarde	82.403	201.931	284.334
Cumulatieve afschrijvingen	-50.502	-134.200	-184.702
	<u>31.901</u>	<u>67.731</u>	<u>99.632</u>

De afschrijvingen voor Immateriële vaste activa, verbouwingen en inventaris zijn berekend op basis van een jaarlijks afschrijvingspercentage van 20%.

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
2.7.3 Voorraden			
Voorraad Radarcafé (drank en emballage)		4.882	3.980
Voorziening voor incurante voorraad		<u>-2.000</u>	<u>-2.000</u>
Saldo per 31 december		<u>2.882</u>	<u>1.980</u>
2.7.4 Vorderingen			
Debiteuren			
Openstaande Debiteuren		38.558	41.699
Voorziening Dubieuze debiteuren		<u>-8.336</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	2.7.4.1	<u>30.222</u>	<u>41.699</u>
Er wordt geen voorziening oninbare debiteuren noodzakelijk geacht.			
Belastingen en premies sociale verzekeringen			
Teruggave energielasting		14.292	
Nog te ontvangen ziektekostenverzekering		<u>9.462</u>	<u>7.594</u>
Saldo per 31 december	2.7.4.2	<u>23.754</u>	<u>7.594</u>
Overige vorderingen			
Fonds 1818		-	7.000
Cultuurschakel		-	2.000
Gemeente Den Haag		135.090	5.000
Prins Bernhard Cultuurfonds		-	4.000
Waarborgsommen		<u>40</u>	<u>31</u>
Saldo per 31 december	2.7.4.3	<u>135.130</u>	<u>18.031</u>
Overige vorderingen en overlopende activa			
Nog te ontvangen bedragen		<u>31.793</u>	<u>55.090</u>
Saldo per 31 december	2.7.4.4	<u>31.793</u>	<u>55.090</u>

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
2.7.5 Liquide middelen			
Bestuursrekening ABN-AMRO		158.854	83.428
ING bank		20.595	51.611
ASN Bank		-	189
Kasgeld		<u>60</u>	<u>60</u>
Saldo per 31 december	2.7.5	<u>179.509</u>	<u>135.288</u>
De liquide middelen zijn vrij opneembaar.			

PASSIVA

2.7.6 Reserves en fondsen

Reserves

Eigen vermogen

Saldo per 1 januari		102.538	143.317
Mutatie volgens resultaatbestemming		<u>-36.097</u>	<u>-40.779</u>
Saldo per 31 december	2.7.6.1	<u>66.441</u>	<u>102.538</u>

Fondsen

Bestemmingsfonds Noodsteun

Saldo per 1 januari		-	-
Mutatie volgens resultaatbestemming		<u>80.338</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	2.7.6.2	<u>80.338</u>	<u>-</u>

Bestemmingsfonds Activa bedrijfsvoering

Saldo per 1 januari		11.436	28.628
Mutatie volgens resultaatbestemming		<u>39.986</u>	<u>-17.192</u>
Saldo per 31 december	2.7.6.3	<u>51.422</u>	<u>11.436</u>

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
<u>2.7.7 Voorzieningen</u>			
Voorziening groot onderhoud gebouwen			
Saldo per 1 januari		-	-
Mutatie voorziening onderhoud gebouwen		<u>111.141</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	2.7.7	<u><u>111.141</u></u>	<u><u>-</u></u>

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor toekomstige uitgaven op het gebied van onderhoud aan het gebouw. Op basis van een actueel onderhoudsplan wordt jaarlijks een bedrag aan de voorziening gedoteerd. Bedragen voor daadwerkelijk uitgevoerd groot onderhoud worden ten laste van de voorziening gebracht.

2.7.8 Langlopende schulden

Overlopende passiva

Borgsommen contractbands		8.118	8.223
Leningen (schilderwerk)		<u>19.360</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	2.7.8	<u><u>27.478</u></u>	<u><u>8.223</u></u>

2.7.9 Kortlopende schulden

Vooruitontvangen subsidies

Subsidie ten behoeve van de Radarzaal		<u>24.722</u>	<u>85.000</u>
Saldo per 31 december	2.7.9.1	<u><u>24.722</u></u>	<u><u>85.000</u></u>

Crediteuren

Openstaande crediteuren		<u>49.317</u>	<u>53.985</u>
Saldo per 31 december	2.7.9.2	<u><u>49.317</u></u>	<u><u>53.985</u></u>

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

		2023	2022
		€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen			
Loonbelasting		13.321	12.870
Te betalen omzetbelasting		749	460
Saldo per 31 december	2.7.9.3	14.070	13.330
Overige schulden en overlopende passiva			
Vooruitontvangen huur bands		-	19.636
Premie Pensioenfonds		1.163	2.787
Accountants- en administratie kosten		5.995	7.000
Reservering vakantiegeld		23.629	22.039
Reservering vakantiedagen		25.418	23.881
Netto lonen		745	5.663
Terug te betalen NOW regeling 2021 en WGA		-	22.820
Overige schulden		21.727	16.210
Saldo per 31 december	2.7.9.4	78.677	120.036

2.7.10 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting huur van de Gemeente Den Haag de Burgemeester Hovylaan 4-12 te Den Haag; de jaarlijkse huur bedraagt € 101,526,66 De huurverplichting is ingevolgde artikel 1 lid c van het huurcontract stilzwijgend verlengd tot 31 december 2024.

De stichting huurt van de Gemeente Den Haag de Engeringstraat 46 te Den Haag; de jaarlijkse huur bedraagt €34.958,-. De huurverplichting is ingevolgde artikel 1 lid c van het huurcontract stilzwijgend verlengd tot 31 oktober 2024.

Huurverplichtingen

< 1 jaar 139.485

Gebeurtenissen na balansdatum

2.8. Toelichting op de exploitatierekening

		Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<u>BATEN</u>				
<u>Directe opbrengsten</u>				
<u>2.8.1</u>	Publieksinkomsten			
	Opbrengst verhuur oefenruimtes	202.645	200.000	205.912
	Horeca	57.865	65.000	51.469
	Kaartverkoop	987	-	915
	Sponsorinkomsten	11.555	-	1.330
	Totaal publieksinkomsten	273.052	265.000	259.626
<u>Indirecte opbrengsten</u>				
<u>2.8.2</u>	Diverse inkomsten			
	Overige inkomsten	4.730	3.000	3.661
	Totaal diverse inkomsten	4.730	3.000	3.661
<u>2.8.3</u>	Bijdragen uit private middelen			
	Cultuurschakel	-		2.000
	Fonds 1818	35.000	-	3.000
	PopUnie	2.500	-	2.000
	Prins Bernard Cultuurfonds	-	-	4.000
	VSB fonds	2.000	-	10.000
	Overige bijdragen uit private middelen	2.150	45.750	
	Totaal bijdragen uit private middelen	41.650	45.750	21.000
	Totale indirecte inkomsten	46.380	48.750	24.661
<u>Subsidies</u>				
<u>2.8.4</u>	Meerjarige subsidie Gemeente Den Haag			
	Exploitatie Haags Pop Centrum	620.030	620.030	587.594
	Subsidie afrekening voorgaande jaren	-	-	-597
	Talentontwikkeling	36.870	36.870	32.436
		656.900	656.900	619.433

2.8. Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
2.8.5 Overige subsidie Gemeente Den Haag			
Projecten (Parels van de Stad, Haagse			
Popweek c.q. Winterfest)	77.358	16.500	13.967
Noodfonds c.q. Herstelfonds Cultuur	139.135	-	117.799
	<u>216.493</u>	<u>16.500</u>	<u>131.766</u>
2.8.5			
	<u>216.493</u>	<u>16.500</u>	<u>131.766</u>
Totaal subsidies en bijdragen	<u>873.393</u>	<u>673.400</u>	<u>751.199</u>
Totale Baten	<u>1.192.825</u>	<u>987.150</u>	<u>1.035.486</u>
<u>LASTEN</u>			
<u>Beheerlasten</u>			
2.8.6 <u>Beheerslasten personeel</u>			
<i><u>Personele lasten</u></i>			
Bruto salarissen (inclusief vakantiegeld)	171.402	253.590	159.736
Mutaties vakantiedagen	704	-	-222
	<u>172.106</u>	<u>253.590</u>	<u>159.514</u>
Sociale lasten	22.911		24.749
Ziekengeldverzekering	7.673		11.062
	<u>30.583</u>	<u>-</u>	<u>35.811</u>
Pensioenlasten	13.875		13.707
	<u>13.875</u>	<u>-</u>	<u>13.707</u>
Ontvangen transitievergoeding UWV	-31.491	-	-
Ontvangen ziekengeld	-48.381	-25.470	-22.181
	<u>-79.872</u>	<u>-25.470</u>	<u>-22.181</u>
Totaal beheer loonkosten	<u>136.692</u>	<u>228.120</u>	<u>186.851</u>

2.8. Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

		Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<u>Overige beheerspersoneelslasten</u>				
Reis- en verblijfskosten		3.321	3.430	5.227
Telefoonkosten		80	180	120
Vrijwilligers- en stage vergoeding		2.832	4.860	1.886
Arbodienst		4.458	4.830	952
Scholing- en opleidingskosten		-	790	-
Overige personeelslasten		4.632	12.180	2.438
		15.324	26.270	10.623
		152.015	254.390	197.474
Doorberekend naar projectlasten		-2.000	-	-
Totale personele beheerslasten	2.8.6	150.015	254.390	197.474

2.8.7 **Beheerslasten materiele lasten**

<u>Afschrijvingen</u>				
Afschrijving licenties		840	840	840
Afschrijving verbouwingen		10.088	15.000	7.074
Afschrijving inventaris		25.011	25.810	23.882
		35.939	41.650	31.796
<u>Huisvestingskosten</u>				
Huur gebouwen		128.354	133.570	121.432
Energiekosten		43.916	103.500	92.811
Onderhoud gebouw		49.063	19.200	17.974
Voorziening onderhoud gebouwen		111.141	-	-
Verzekeringen		2.514	1.710	1.644
Onroerendzaak belasting		10.914	8.020	9.297
Afval- en schoonmaakkosten		70.873	23.380	63.900
Beveiligingskosten		4.419	5.330	5.086
Overige huisvestingskosten		-	600	-750
Totale huisvestingskosten		421.194	295.310	311.394

2.8. Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<u>Verkoopkosten</u>			
Reclame- en advertentiekosten	1.672	10.000	1.582
Representatiekosten	237	1.000	207
Kosten Muziekcafé	5.505	2.380	5.064
Totale verkoopkosten	7.414	13.380	6.853
<u>Kantoorkosten</u>			
Kantoorbenodigdheden	1.489	2.910	2.165
Kopieerkosten	1.449	2.000	4.410
Telefoon-, website- en internetkosten	5.309	6.080	6.658
Automatiseringskosten	8.265	7.750	7.386
Contributies en abonnementen	5.160	4.510	5.130
Kleine aanschaf en onderhoud	6.426	7.830	15.156
Totale kantoorkosten	28.098	31.080	40.905
<u>Algemene kosten</u>			
Accountantskosten	5.770	7.300	6.824
Administratiekosten	14.090	15.550	14.757
Advieskosten	-	10.000	3.457
Overige algemene kosten	-	5.530	-
Totale algemene kosten	19.860	38.380	25.038
Totaal beheerslasten: materieel	512.505	419.800	415.986
Totaal beheerslasten	662.520	674.190	613.460

2.8. Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
Activiteitenlasten				
2.8.8 Activiteitenlasten personeel				
<i>Personele lasten</i>				
Bruto salarissen (inclusief vakantiegeld)		250.057	367.590	272.106
Mutaties vakantiedagen		2.237	-	16.665
		<u>252.294</u>	<u>367.590</u>	<u>288.771</u>
Sociale lasten		44.642	-	44.968
Ziekengeldverzekering		15.177	-	17.858
NOW correctie c.q. terugbetaling		-5.813	-	15.587
		<u>54.006</u>	<u>-</u>	<u>78.413</u>
Pensioenlasten		10.366	-	13.161
		<u>10.366</u>	<u>-</u>	<u>13.161</u>
Ontvangen transitievergoeding UWV		167	-	-
Ontvangen ziekengeld		-5.615	-	-12.092
		<u>-5.448</u>	<u>-</u>	<u>-12.092</u>
Totaal activiteiten loonkosten		<u>311.218</u>	<u>367.590</u>	<u>368.253</u>
<i>Overige personeelslasten activiteiten</i>				
Reis- en verblijfskosten		2.472	4.970	1.954
Telefoonkosten		65	260	300
Vrijwilligers- en stagevergoeding		6.545	9.600	9.687
Inhuur personeel		1.467	5.000	5.913
Arbodienst		2.295	7.000	8.687
Scholing- en opleidingskosten		1.282	1.140	1.389
Overige personeelslasten		2.507	17.660	7.897
		<u>16.633</u>	<u>45.630</u>	<u>35.827</u>
Doorberekend naar projectlasten		-44.075	-	-3.000
Totale personele activiteitenlasten	2.8.8	<u>283.776</u>	<u>413.220</u>	<u>401.080</u>
2.8.9 Activiteitenlasten materiele lasten				
<i>Inkoopkosten producten</i>				
Horeca		32.284	22.750	27.917
		<u>32.284</u>	<u>22.750</u>	<u>27.917</u>

2.8. Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

		Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<u>Verstrekte subsidies</u>				
Popradar Music Support		24.588	22.350	26.513
Totale verstrekte subsidies		24.588	22.350	26.513
<u>Projectlasten</u>				
Gages / vergoedingen		28.074	-	15.533
Huur podia/geluidsinstallaties		12.286	-	7.265
Publiciteit		7.815	-	6.066
Zaalhuur / beveiliging		-	-	-
Catering		4.457	-	1.108
Vrijwilligers		-	-	-
Overige kosten		47.960	-	5.374
Projectkosten (niet evenementen)		545	74.820	-33
Totale projectkosten		101.137	74.820	35.312
Totaal activiteitenlasten: materieel		158.009	119.920	89.742
Totaal activiteitenlasten	2.8.9	441.785	533.140	490.822
2.8.10 Financiële baten en lasten				
<u>Rente- en soortgelijke lasten</u>				
Bank- en rentekosten		4.416	4.200	3.114
Betalingsverschillen		-124	-	-40
Totale rente- en soortgelijke lasten	2.8.10	4.292	4.200	3.074
Totale Lasten		1.108.598	1.211.530	1.107.356
Resultaat (voor resultaatbestemming)		84.227	-224.380	-71.870

3. OVERIGE GEGEVENS

3. a Afrekening Haagse Popweek 2023:									
* alle bedragen zijn inc. BTW									
Uitgaven		Begroot	Werkelijk	Inkomsten		Aanvraag	Werkelijk		
1 Programmering				1 Fondsen					
1 programmakosten (acts)	8 daags programma met livemuziek	13.050	14.014	1 Gemeente dienst OCW		25.000	21.415		
2 masterclasses / workshops	8 daags programma masterclasses	6.000	4.196	2 VSB Fonds		5.000	2.000		
3 Popradar Music Support Award + Haagse Popprijzen	Geldbedrag + awards	1.750	1.514	3 AMARTE		5.000	0		
4			0	4 Prins Bernhard Cultuurfonds Zuid-Holland		5.000	0		
subtotaal		20.800	19.724	5 Popunie		1.500	1.500		
				6 Fonds Podium Kunsten					
2 Productie & logistiek				subtotaal		36.500	24.915		
1 Productiekosten	Huur tent Grotemarkt straat en Greyspace	3.500	2.301	2 Overige inkomsten					
2 Techniekkosten	extra geluidsinhuur / streaming / Podcast	1.500	1.813	1 Popradar eigen bijdrage		27.000	32.592		
3 Productiematerialen	kleine aanschaffingen	1.000	1.081	2 Publieksinkomsten (ticketverkoop)		500	172		
4 Vervoer	Bushuur / ea	300	15	3 Popradar Music Support Budget 2023		1.500	1.000		
5 Decor	aankleding, doeken, banners/backdrops e.d.	500	0	4 Bijdrage Club 3voor12		1.000	4.000		
6 Onvoorzien		3.500	0	5 Bijdrage Paard Café Programma (4x150)		600	2.150		
subtotaal		10.300	5.210	6 Sponsoring Ableton Workshop		500	250		
				7 Sponsoring SENA workshop		500			
3 Personeel en organisatie				8 Programma Popdistrict		1.750	1.500		
1 organisatiekosten	Projectleider en kantoorkosten	27.000	27.000	9 Bureau Binnenstad tent Grote Markt straa		0	1.750		
2 personeelskosten	vrijwilligers/inhuur extra personeel	2.000	11.254	10 Programmakosten PAARD			3.055		
3 catering	personeel/vrijwilligers	1.500	981						
4 verzekeringen	doorlopende festivalverzekering	750	787						
subtotaal		31.250	40.022						
				subtotaal		33.350	46.469		
4 Publiciteit en Marketing									
1 Drukwerk	posters, flyers, programmaboekje	1.000	92						
2 Ontwerp	posters, flyers, programmaboekje, website	1.500	1.392						
3 Website	design en hosting	1.500	3.746						
4 Advertenties	sociale media en offline	1.500	726						
5 Beeldregistratie/streaming	Inhuur camera's en crew, edit	1.000	224						
6 Digitalisering	Streaming / Podcast / opnames	1.000	250						
subtotaal		7.500	6.429						
TOTAAL UITGAVEN		69.850	71.385	TOTAAL INKOMSTEN		69.850	71.384		
Saldo		0	-1						

3. b Afrekening Parels van de Stad 2023								
* alle bedragen zijn inc. BTW								
Uitgaven		Begroot	Werkelijk	Inkomsten		Aanvraag	Werkelijk	Status
1 Traject Kosten				1 Fondsen				
1	Coaches	€4,000	3,223	1	Gemeente dienst OCW	40,000	27,265	
2	Workshop locaties	€3,600	2,167	2				
3	Creative Camps (Wring Camp)	6,900	3,543	3				
4	Presentatie event	3,000	2,526	4				
subtotaal		17,500	11,458	5				
				6				
2 Productie & logistiek				subtotaal		40,000	27,265	
1	Productie medewerker	5,000	4,315					
2	Materiaal	3,250	2,695					
3			0					
4	Vervoer	0	35					
5			0					
6			0					
subtotaal		8,250	7,045					
3 Personeel en organisatie								
1	Guap Projectleider	3,125	3,125					
2	Popradar Projectleider	3,125	3,129					
3	Administratie / Popradar	2,000	2,000					
4								
subtotaal		8,250	8,254					
4 Publiciteit en Marketing								
1	Huisstijl	1,500	145					
2	Ads	500	61					
3	Merch	1,000	0					
4	Marketing team	3,750	0					
5	Video (aftermovie)		303					
6			0					
subtotaal		6,750	508					
TOTAAL UITGAVEN		40,750	27,265	TOTAAL INKOMSTEN		40,000	27,265	
Saldo		-750	0					

4. BESTUURSVERKLARING

Het bestuur van Stichting Haags Pop Centrum te Den Haag verstrekt deze bestuursverklaring bij de subsidieverantwoording over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023 met betrekking tot de volgende gemeentelijke subsidies:

- Meerjaren exploitatiesubsidie inclusief trend 2023 toegekend met kenmerk 20221221-49244 d.d. 16 januari 2023
- Subsidieregeling Haagse Kunst- en cultuurprojecten Den Haag 2023 toegekend met kenmerk 20230201-12385 d.d. 14 mei 2023
- Subsidieregeling Haagse Kunst- en cultuurprojecten Den Haag 2023 toegekend met kenmerk 20230516-10766 d.d. 21 juni 2023
- Subsidieregeling Haagse Kunst- en cultuurprojecten Den Haag 2023 toegekend met kenmerk 20230605-79413 d.d. 28 juni 2023
- Subsidieregeling noodsteun culture organisaties Den Haag 2023 toegekend met kenmerk 2021221-59111 d.d. 2 januari 2024

Het bestuur verklaart verantwoordelijk te zijn voor de juistheid en volledigheid van de subsidieverantwoording.

Het bestuur verklaart de subsidieverantwoording te hebben opgemaakt conform de van toepassing zijnde wettelijke bepalingen en de subsidieverplichtingen zoals opgenomen in de bovenvermelde subsidiebeschikkingen.

Het bestuur verklaart dat de in de subsidieverantwoording opgenomen bestede subsidie van de Gemeente Den Haag rechtmatig is besteed, dat wil zeggen voor het doel waarvoor zij blijkens de subsidiebeschikking is verstrekt en overeenkomstig de van toepassing zijnde wettelijke bepalingen en de subsidieverplichtingen zoals opgenomen in de bovenvermelde subsidiebeschikkingen.

Het bestuur verklaart dat alle ontvangen baten voor de activiteiten of projecten volledig zijn verantwoord in de subsidieverantwoording.

Het bestuur verklaart te hebben voldaan aan de verplichtingen genoemd in artikel 18, lid 3 van de ASV om de inkomensgrens genoemd in de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector als bezoldigingsmaximum in acht te nemen.

Den Haag,

datum: 20 juni 2024

G.M. Langer
(voorzitter)

H. Alewijnse
(lid)

L. A. van Herpen
(lid)

G.A. Zeilstra
(lid)

5. ACCOUNTANTSVERKLARING

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Stichting Haags Pop Centrum

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Haags Pop Centrum te Den Haag gecontroleerd en wij hebben de in dit financieel verslag verantwoorde subsidies van de gemeente Den Haag van Stichting Haags Pop Centrum over 2023 gecontroleerd. Het totaal van verantwoorde subsidiebaten van de gemeente Den Haag zoals blijkt uit de toelichting op de jaarrekening in het financieel verslag bedraagt € 871.969.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Haags Pop Centrum per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven", de Richtlijnenbrief financiële verantwoording subsidies 2017 en de inrichting jaarrekening 2023 verstrekt door subsidieverstrekker Gemeente Den Haag, de uniforme richtlijnen OCW en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT).

Naar ons oordeel zijn de verantwoorde subsidies van de gemeente Den Haag in het financieel verslag over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de van toepassing zijnde subsidievoorwaarden. Dit betreft in ieder geval de bepalingen van de Algemene Subsidieverordening Den Haag 2014, van de (eventueel) van toepassing zijnde subsidieregeling, van de Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag 2017 en de subsidievoorwaarden zoals opgenomen in de subsidieverlening.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de exploitatierekening over 2023;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Voorts zijn wij van oordeel dat de jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT in de beleidsregels toepassing WNT.



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 inclusief subsidieverantwoording'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Haags Pop Centrum 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).

Voorts is onze controle uitgevoerd met in achtneming van de Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag 2017. Door de toepassing van dit protocol is door ons in het bijzonder onderzocht dat voor alle relevante, verantwoorde subsidiestromen de relevante subsidievoorwaarden zijn nageleefd.

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

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De verantwoorde subsidies zijn opgesteld voor de gemeente Den Haag. Hierdoor zijn de verantwoorde subsidies mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor de gemeente Den Haag en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle 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 Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 “Organisaties zonder winststreven”, de Richtlijnenbrief financiële verantwoording subsidies 2017 en de inrichting jaarrekening 2023 verstrekt door subsidieverstrekker Gemeente Den Haag, de uniforme richtlijnen OCW en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT).

Verantwoordelijkheden van het bestuur m.b.t. subsidieverantwoording

Het bestuur van Stichting Haags Pop Centrum is verantwoordelijk voor de verantwoording van de subsidies in de jaarrekening in overeenstemming met de subsidievoorwaarden en in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens. Dit betreft in ieder geval de bepalingen van de Algemene Subsidieverordening Den Haag 2014, van de (eventueel) van toepassing zijnde subsidieregeling, van de Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag 2017 en de subsidievoorwaarden zoals opgenomen in de subsidieverlening.

Voorts is het bestuur verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 “Organisaties zonder winststreven”, de Richtlijnenbrief financiële verantwoording subsidies 2017 en de inrichting jaarrekening 2023 verstrekt door subsidieverstrekker Gemeente Den Haag, de uniforme richtlijnen OCW en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT).

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om de subsidies van de gemeente Den Haag te verantwoorden zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingseisen 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.



Het toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening inclusief subsidieverantwoording

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 mede uitgevoerd op basis van de Richtlijnen verantwoording subsidies Den Haag 2017 en de Wet Normering Topinkomens, inclusief de Regeling Controleprotocol WNT 2023. 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 subsidieverantwoording 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 en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de subsidieverantwoording 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 met betrekking tot de subsidieverantwoording; 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 stichting 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 de stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de subsidieverantwoording en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de subsidieverantwoording de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

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

Meppel, 20 juni 2024

Tamek Accountants & Belastingadviseurs B.V.

M. van der Linden AA

