

# Jaarrapport 2018

Stichting Coördinatie Cultuureducatie Utrecht  
Ganzenmarkt 14  
3512 GD Utrecht

## Inhoud

	Pagina 1
Algemene gegevens	Pagina 2
Bestuursverslag	Pagina 3
Balans per 31 december 2018	Pagina 5
Staat van baten en lasten over 2018	Pagina 7
Grondslagen	Pagina 8
Toelichting op de balans	Pagina 10
Toelichting op de staat van baten en lasten	Pagina 12
Verschillenanalyse	Pagina 14
Overige gegevens	Pagina 15
Accountantsverklaring	Pagina 16

## **Algemene gegevens**

### **Juridische structuur**

#### *Omschrijving van de doelstelling*

Het optimaal koppelen van de vraag van scholen aan het grootschalige, buiten de school georganiseerde cultuureducatieaanbod van de Utrechtse culturele instellingen en daarbij de continuïteit van het cultuureducatieaanbod te borgen en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Zij tracht dit doel te bereiken door onder meer: de praktische organisatie en afstemming over afname van het cultuureducatieaanbod (onder andere inroostering, planning van vervoer) en het evalueren van het cultuureducatieaanbod.

#### *Bestuur*

Het bestuur van de stichting was per 31 december 2018 als volgt samengesteld:

H.C.L. Capel (Voorzitter)

E.T.M. Groten - Verheijen (Secretaris)

L. Brente (Penningmeester)

L. Claus van Santen (Lid)

P.R. Voogt (Lid)

## **BESTUURSVERSLAG JAARREKENING 2018 CULTUUR & SCHOOL UTRECHT**

Statutaire naam: Stichting Coördinatie Cultuureducatie Utrecht

Tevens handelend onder de naam: Cultuur en School Utrecht

Het bestuur van Stichting Coördinatie Cultuureducatie Utrecht bestond per 31 december 2018 uit:

- De heer H.C.L. Capel, voorzitter, 15 mei 2014, herbenoemd in september 2018 – heden;
- Mevr. E.T.M. Groten - Verheijen, secretaris, 28 maart 2014, herbenoemd in september 2018 – heden;
- Mevr. L. Claus - van Santen, 28 maart 2014, herbenoemd in september 2018 – heden;
- Mevr. L. Brente, 8 oktober 2015, penningmeester 1 april 2018 – heden;
- De heer P.R. Voogt, 1 april 2018 – heden.

Mevr. M. Van Dijk, penningmeester, is per 1 april uitgetreden als bestuurder. Zij heeft deze functie bekleed van 12 oktober 2016 tot 1 april 2018.

### Beleid

Het doel van de stichting is het optimaal koppelen van de vraag van scholen aan het grootschalige, buiten de school georganiseerde cultuureducatieaanbod van de Utrechtse culturele instellingen, en daarbij de continuïteit van het cultuureducatieaanbod te borgen, en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Zij tracht dit doel te bereiken door onder meer: de praktische organisatie en afstemming over afname van het cultuureducatieaanbod (onder andere inroostering, planning van vervoer) en het evalueren van het cultuureducatieaanbod.

Ten aanzien van de omvang en functie van het vrij besteedbare vermogen hanteert de stichting de subsidierichtlijn van de gemeente Utrecht.

### Resultaat 2018

De twee hoofdactiviteiten van de stichting zijn zorg dragen voor bemiddeling (planning en service) en verbinding van vraag en aanbod. In 2018 heeft de stichting verschillende activiteiten uitgevoerd en ontplooid met betrekking tot de servicedesk (onder andere onderzoek naar de mogelijkheden om de verschillende plansystemen te koppelen), het organiseren van vervoer, de ontwikkeling van de evaluatiesystematiek, de communicatie (website, brochure, nieuwsbrieven), bezoeken aan scholen en culturele partners, participeren in bijeenkomsten zoals CultON en activiteiten ontplooiën met betrekking tot de Algemene Verordening Gegevensbescherming. Voor meer informatie over de activiteiten verwijzen we graag naar het Jaarverslag 2018 op de website van Cultuur & School Utrecht en de bijgevoegde Jaarrekening 2018.

De stichting sluit het jaar af met een klein tekort dat ten laste komt van de egaliseringsreserve. Vooral de personeelskosten zijn hoger dan begroot vanwege ziektevervangingskosten (inhuur van extern personeel).

De huisvestingskosten vallen lager uit dan begroot omdat de huur van het kantoorpand dat de stichting eind 2017 heeft betrokken lager is dan het vorige kantoor.

De kantoorkosten zijn hoger dan begroot omdat de ICT-kosten hoger uitvielen.

De kosten voor bemiddeling zijn hoger dan begroot omdat de kosten voor het plansysteem en de ontwikkeling van de evaluatiesystematiek hoger uitvielen dan verwacht.

De activiteitenkosten zijn fors lager dan begroot omdat de bijeenkomsten die gepland stonden zijn geannuleerd vanwege de geringe financiële ruimte die ontstaan is door onvoorziene inhuur van personeel in verband met ziektevervangingskosten.

Cultuur & School Utrecht is van mening, dat juist de activiteiten die gericht zijn op het beter afstemmen van het aanbod op de vraag van de scholen essentieel zijn. Voor 2019 is Cultuur & School Utrecht dan ook wederom voornemens om te investeren in het organiseren van een aantal bijeenkomsten.

De algemene kosten vallen hoger uit dan begroot omdat de kosten van het evaluatieonderzoek hoger uitvielen dan verwacht.

#### Conclusie

Cultuur & School Utrecht sluit het jaar 2018 af met een negatief resultaat van 4.209 euro. Dit wordt onttrokken aan de algemene reserve die hierna nog slechts 13.809 euro bevat. Het tekort is grotendeels veroorzaakt door aan de noodzakelijke inhuur van personeel in verband met vervanging ten gevolge van ziekte van één van de twee medewerkers. Dit geeft aan hoe kwetsbaar Cultuur & School Utrecht is. Bijna twee derde van het budget wordt aangewend om de medewerkers te betalen. De ziektekostenverzekering dekt maar een deel van de vervangingskosten. De norm van de maximale omvang van de algemene reserve van 15% van de omzet is onvoldoende voor een gezonde financiële positie. Het als gevolg daarvan verplicht moeten terugbetalen van een deel van de subsidie in 2017 is in dit licht gezien buitengewoon onfortuinlijk.

#### Voornemens 2019

De statuten en de doelstelling blijven ongewijzigd. De belangrijkste activiteiten van de stichting in 2019 zijn hetzelfde als in 2018: zorgdragen voor bemiddeling (planning en service) en verbinding van vraag en aanbod. Voor meer informatie over de activiteiten, de missie en doelstelling van de stichting verwijzen wij graag naar het Meerjarenbeleidsplan 2017-2020 op de website van Cultuur & School Utrecht.

De begroting 2019 die is ingediend bij de gemeente Utrecht op 27 september 2018 is richtinggevend voor de activiteiten van de stichting.

Lotte Brente, namens het bestuur van Stichting Coördinatie Cultuureducatie Utrecht

**Balans per 31 december 2018**

	<u>31 dec 2018</u>		<u>31 dec 2017</u>
<b>ACTIVA</b>			
Inventaris	1.597		2.725
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>1.597</b>		<b>2.725</b>
Overige langlopende vorderingen	1.500		0
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>1.500</b>		<b>0</b>
Debiteuren	24.111		25.750
Vordering ter zake van pensioenen	99		0
Overige vorderingen	552		552
Overlopende activa	4.754		6.234
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>	<b>29.516</b>		<b>32.536</b>
Overige banken	129.567		29.335
<b>Liquide middelen</b>	<b>129.567</b>		<b>29.335</b>
<b>Activa</b>	<b><u>162.180</u></b>		<b><u>64.596</u></b>

**Balans per 31 december 2018**

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Stichtingsvermogen</b>		
Egalisatiereserve subsidie	13.809	18.018
<b>Stichtingsvermogen</b>	<b>13.809</b>	<b>18.018</b>
<b>Schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7.302	9.134
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	4.233	4.585
Schulden ter zake van pensioenen	0	486
Overige schulden	17.576	26.663
Overlopende passiva	119.260	5.710
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>148.371</b>	<b>46.578</b>
<b>Passiva</b>	<b><u>162.180</u></b>	<b><u>64.596</u></b>

**Staat van baten en lasten over 2018**

	<u>2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>2017</u>
Subsidie gemeente Utrecht	157.000		153.450
<b>Subtotaal</b>	<b>157.000</b>	157.000	<b>153.450</b>
Overige opbrengsten	0	0	0
<b>Totale baten</b>	<b>157.000</b>	<b>0</b>	<b>153.450</b>
Personeelskosten	98.708	91.000	89.371
Huisvesting	4.363	6.000	6.524
Kantoorkosten	24.407	18.500	22.423
Algemene kosten	27.484	23.300	18.363
PR & Marketingkosten	5.676	11.700	11.858
Activiteitskosten	573	6.500	4.503
<b>Totale lasten</b>	<b>161.211</b>	<b>157.000</b>	<b>153.043</b>
<b>Saldo exploitatie</b>	<b>-4.209</b>	<b>0</b>	<b>407</b>
Buitengewone lasten	0		-11.153
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-4.209</b>		<b>-10.746</b>

## **GRONDSLAGEN**

### Gegevens van de rechtspersoon

De Stichting Coördinatie Cultuureducatie Utrecht is een stichting welke is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 60343311. De statutaire vestigingsplaats is Utrecht.

De doelstelling van de stichting is het optimaal koppelen van de vraag van scholen aan het grootschalige, buiten de school georganiseerde cultuureducatieaanbod van de Utrechtse culturele instellingen, en daarbij de continuïteit van het cultuureducatieaanbod te borgen.

Het bestuur bestond per 31 december 2018 uit de volgende leden:

- L. Capel (Voorzitter)
- E. Groten - Verheijen (Secretaris)
- L. Brente (Penningmeester)
- L. Claus - van Santen (Lid)
- P.R. Voogt (Lid)

### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld conform richtlijn 640 "Organisaties-zonder-winststreven", zoals gepubliceerd onder verantwoordelijkheid van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met afschrijving gebaseerd op een afschrijvingstermijn van 3 jaar. In het jaar van aanschaf wordt naar rato van de gebruiksperiode afgeschreven.

#### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.



## **Schulden en overlopende passiva**

De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

### Grondslagen voor de bepaling van overschotten en tekorten

#### **Baten en lasten**

Baten voortvloeiend uit bijdragen van aangesloten scholen en subsidies worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

De lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben met inachtneming van hetgeen hiervoor reeds is vermeld.

#### **Personeelsbeloningen**

##### Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

##### Pensioenen

Stichting Coördinatie Cultuureducatie Utrecht heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn.

Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans op genomen.

**Toelichting op de balans per 31 december 2018****Materiële vaste activa**

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

	<u>Inventaris</u>
Aanschaffingen per begin boekjaar	
Cum. Afschrijving per begin boekjaar	3.384
	-659
Boekwaarde begin	<u>2.725</u>
(Des)investeringen in boekjaar	
Afschrijvingen in boekjaar	0
	-1.128
Mutaties boekjaar	<u>-1.128</u>
Aanschaffingen per einde boekjaar	
Cum. Afschrijving per einde boekjaar	3.384
	-1.787
<b>Boekwaarde einde Bestuursverslag</b>	<b><u><u>1.597</u></u></b>

**Financiële vaste activa**

Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

**Overige langlopende vorderingen**

	Waarborgsom huur gemeente Utrecht	<u>Totaal</u>
Boekwaarde begin	0	0
Totaal mutaties	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
<b>Boekwaarde einde</b>	<b><u><u>1.500</u></u></b>	<b><u><u>1.500</u></u></b>

31 dec 201831 dec 2017**Vorderingen en overlopende activa****Debiteuren**

Debiteuren	<u>24.111</u>	<u>25.750</u>
	<b>24.111</b>	<b>25.750</b>

Een voorziening voor eventuele oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

**Vordering ter zake van pensioenen**

Pensioenen	<u>99</u>	<u>0</u>
	<b>99</b>	<b>0</b>

**Overige vorderingen**

Te vorderen loonheffingen	<u>552</u>	<u>552</u>
	<b>552</b>	<b>552</b>

Dit betreft een nog terug te vorderen betaling aan de belastingdienst.

**Toelichting op de balans per 31 december 2018**

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde bedragen	4.754	6.234
	<u>4.754</u>	<u>6.234</u>

Overlopende activa betreffen een onverschuldigd betaald bedrag aan het Universiteitsmuseum Utrecht (4.170 Euro) welk bedrag begin 2019 is terug ontvangen, vooruitbetaalde verzekeringspremie (242) en vooruitbetaalde huur (342 Euro)

**Liquide middelen**

Boekingsrekening	111.888	682
Bestuursrekening	17.679	16.902
Spaarrekening	0	11.751
	<u>129.567</u>	<u>29.335</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

**Stichtingsvermogen**

Egalisatiereserve subsidie per begin boekjaar	18.018	28.765
Saldo exploitatie lopend boekjaar	-4.209	-10.747
	<u>13.809</u>	<u>18.018</u>

Het saldo van de exploitatie 2017 is conform vaststelling bestuur ten laste gebracht van de egalisatiereserve. Voorgesteld wordt het negatieve saldo van de exploitatie van 2018 ten laste te brengen van de egalisatiereserve.

**Kortlopende schulden**

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	7.302	8.285
	<u>7.302</u>	<u>8.285</u>

**Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen**

Af te dragen loonheffing	4.233	4.585
	<u>4.233</u>	<u>4.585</u>

**Schulden ter zake van pensioenen**

Pensioenpremie	0	1.334
	<u>0</u>	<u>1.334</u>

**Overige schulden**

Te betalen nettoloon	0	808
Nog te ontvangen facturen	13.878	22.834
Te betalen vakantiegeld	3.698	3.021
	<u>17.576</u>	<u>26.663</u>

**Overlopende passiva**

Vooruitontvangen subsidie gemeente Utrecht	112.350	0
ICT kosten en nog te betalen inhuur personeel	1.198	0
Accountants- en administratiekosten	5.712	5.710
	<u>119.260</u>	<u>5.710</u>

**Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

Met de gemeente Utrecht is een huurcontract aangegaan voor de huur van de kantoorruimte aan de Ganzenmarkt. Dit contract loopt tot en met 31 december 2020. De huur voor de ruimte bedraagt € 337,00 per maand.

**Belangrijke gebeurtenissen met financiële gevolgen na balansdatum**

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan met financiële gevolgen welke opgenomen dienen te worden in de jaarrekening.

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Subsidie gemeente Utrecht</b>		
Subsidie gemeente Utrecht	157.000	153.450
	<b>157.000</b>	<b>153.450</b>
<b>Opbrengst en doorbelaste kosten scholen</b>		
Doorbelast aan scholen	163.521	139.897
Betaald ten behoeve van scholen	-163.521	-139.897
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Personeelskosten</b>		
Salaris	64.876	55.387
Sociale lasten	12.053	10.134
Pensioenlasten	5.579	6.585
Kosten vakantiegeld	5.051	3.982
Kosten eindejaarsuitkering	3.768	3.150
Bijdrage ziektekosten	-1.622	0
Inhuur personeel	7.782	6.674
Wervingskosten	0	133
Onkosten personeel	1.221	3.326
	<b>98.708</b>	<b>89.371</b>
Gedurende het boekjaar zijn 2 personeelsleden (1,6 FTE) in dienst geweest bij de stichting.		
<b>Huisvesting</b>		
Huur werkplekken	4.363	5.845
Verhuiskosten	0	679
	<b>4.363</b>	<b>6.524</b>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden en telefonie	3.661	2.117
Afschrijvingskosten inventaris	1.128	659
ICT kosten	1.263	1.262
Planned Magic planningsysteem	18.355	18.385
	<b>24.407</b>	<b>22.423</b>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantscontrole	5.978	4.699
Administratiekosten	5.830	4.374
Verzekeringen	2.753	2.618
Overige algemene kosten	318	397
Evaluatiesystematiek	12.605	6.275
	<b>27.484</b>	<b>18.363</b>

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>PR &amp; Marketingkosten</b>		
Vormgeving en fotografie	2.983	2.940
Websitekosten	666	3.252
Drukwerk	1.970	3.421
Overige	57	2.245
	<u>5.676</u>	<u>11.858</u>
<b>Activiteitenkosten</b>		
Bijeenkomsten	376	1.812
CultON	197	2.691
	<u>573</u>	<u>4.503</u>
<b>Buitengewone Lasten</b>		
Terugbetaling subsidie 2015	0	11.153

## Verschillenanalyse jaarrekening versus begroting over 2018

	<u>2018</u>	<u>begroting 2018</u>	<u>Verschil</u>
Baten uit museum- en podiabezoek en vervoer	163.521	0	163.521
Ontvangen subsidie	157.000	157.000	0
Baten uit museum- en podiabezoek en vervoer en subsidie	<b>320.521</b>	<b>157.000</b>	<b>163.521</b>
Overige baten	0	0	0
<b>Totale baten</b>	<b>320.521</b>	<b>157.000</b>	<b>163.521</b>
Personeelskosten	98.708	91.000	7.708
Kosten museum- en podiumbezoek en vervoer	163.521	0	163.521
Huisvesting	4.363	6.000	-1.637
Kantoorkosten	24.407	18.500	5.907
Algemene kosten	27.484	23.300	4.184
PR & Marketingkosten	5.676	11.700	-6.024
Activiteitenkosten	573	6.500	-5.927
<b>Totale lasten</b>	<b>324.732</b>	<b>157.000</b>	<b>167.732</b>
<b>Per saldo meer tekort dan begroot</b>	<b>-4.209</b>	<b>0</b>	<b>-4.209</b>

### Toelichting

De baten uit museum - en podiumbezoek worden niet begroot omdat niet nauwkeurig genoeg in te schatten is van hoeveel afname sprake zal zijn. Hetzelfde is van toepassing bij de lasten met betrekking tot museumbezoek, voorstellingen en vervoer. Bovendien worden kosten inzake bezoeken 1 op 1 doorbelast aan de scholen waardoor het netto effect op het resultaat immer nihil is.

De huisvestingskosten vallen lager uit dan begroot omdat de huur van het kantoorpand dat de stichting eind 2017 heeft betrokken lager is dan het vorige kantoor.

De kantoorkosten vallen hoger uit dan begroot omdat de bemiddelingskosten voor het plansysteem en de ICT kosten hoger uitvielen dan verwacht.

De algemene kosten vallen hoger uit omdat de kosten van ontwikkeling van de evaluatiesystematiek hoger uitvielen dan verwacht.

De pr en marketingkosten (ook wel de activiteitenkosten genoemd op p.4) vallen fors lager uit dan begroot omdat er bezuinigd is op communicatie-uitingen en bijeenkomsten. Geplande bijeenkomsten zijn geannuleerd vanwege de geringe financiële ruimte die ontstaan is door onvoorziene inhuur van personeel in verband met ziektevervangning.

## **OVERIGE GEGEVENS**

De overige - door het bestuur van de stichting te verstrekken - gegevens zijn:

### **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is separaat opgenomen op pagina 16 van dit rapport.

### **Statutaire bestemmingsregeling batig/nadelig saldo**

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de bestemming van het batig saldo.

De statuten vermelden niets omtrent een in enig jaar nadelig saldo.

### **Ondertekening van de jaarrekening**

Utrecht, 6 mei 2019

L. Capel  
Voorzitter

L. Brente  
Peningmeester

**CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: de Raad van Bestuur van Stichting Coördinatie Cultuureducatie Utrecht

**A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018****Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Coördinatie Cultuureducatie Utrecht te Utrecht 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 Coördinatie Cultuureducatie Utrecht per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en is de jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de voorwaarden van de subsidiebeschikking met het kenmerk 4854237.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

**De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Verantwoordings- en controleprotocol Gemeente Utrecht 2016 behorende bij de Algemene Subsidieverordening (ASV) 2014 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Coördinatie Cultuureducatie Utrecht 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 uit:

- het bestuursverslag;
- 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, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur 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. 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

#### **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 en het Verantwoordings- en controleprotocol Gemeente Utrecht 2016 behorende bij de Algemene Subsidieverordening (ASV) 2014, 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, 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 stichting;

- 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 inadequaaf 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 het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Utrecht, 6 mei 2019

RSM Netherlands Accountants N.V.

**WAS GETEKEND**

C. van Dijk RA RV

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden