

Stichting de Helling Utrecht  
t.a.v. de heer R. van der Meer

**financieel verslag 2019**

Nieuwegein, 25 mei 2020

Geachte heer Van der Meer,

Overeenkomstig uw opdracht hebben wij het financieel verslag 2019  
Stichting de Helling Utrecht samengesteld.

Ons rapport bevat:

1. Algemeen
2. Bestuursverslag
3. Jaarrekening
  - A. De balans per 31 december 2019
  - B. De staat van baten en lasten ten opzichte van 2018
  - C. De staat van baten en lasten ten opzichte begroting
  - D. Toelichting op de balans
  - E. Toelichting op de staat van baten en lasten
4. Controleverklaring

Als bijlagen zijn hieraan toegevoegd:

1. Overzicht omzetbelasting

Voor de samenstellingsopdracht hebben wij gebruik gemaakt van door u verstrekte bescheiden en andere papieren welke als toelichting konden dienen. waar door u mondeling opgaven werden gedaan, zijn deze in de berekening opgenomen.

Onze verantwoordelijkheid betreft de samenstelling van de jaarrekening: het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens; zonder formele vaststelling van juistheid en volledigheid.

Met vriendelijke groet,

M.S. Verboom  
**Administratiekantoor**  
**Adbelco Culemborg B.V.**

Utrecht, 25 mei 2020

Hierbij ontvangt u de financiële jaarrekening 2019 van Stichting De Helling Utrecht.

### **Vermogenspositie**

Het eigen vermogen van de Stichting De Helling Utrecht is afgenomen van € 166.693 (ultimo 2018) naar € 127.342 bij afsluiting van het boekjaar 2019. Zowel de current-ratio als de solvabiliteit zijn gedaald.

Het balanstotaal is afgenomen tot € 305.646.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Current Ratio	1,37	1,70
Solvabiliteit	41,66%	45,89%
Balanstotaal	€ 305.646	€ 363.212

### **Exploitatieresultaat**

De totale netto-omzet over het boekjaar 2019 bedroeg € 1.334.735 (begroot: € 1.360.290). Het nadelig exploitatieresultaat over het boekjaar bedraagt € 39.352. Het exploitatieresultaat over het boekjaar 2019 ligt lager dan de taakstelling voor 2019 (€ 0).

### **Begroting**

In de jaarrekening is een vergelijking met de begroting 2019 opgenomen die in september 2018 naar de Gemeente Utrecht is verzonden.

### **Rendement bedrijfsactiviteiten**

Het rendement op de bedrijfsactiviteiten (bruto marge) was 9% lager dan begroot (begroot € 461.220, gerealiseerd € 419.347).

### **Producties**

De totale directe omzet (kaartverkoop en opbrengst verhuur) bedroeg € 450.719. De directe productiekosten (kostprijs omzet) bedroegen € 625.864, hiermee werd een dekkingpercentage (recette, opbrengst zaalhuur / directe productiekosten) van 0,72 gerealiseerd waar 0,86 was begroot.

De gemiddelde directe kosten per productie bedroegen € 2.694, 13,65% minder dan de € 3.121 die per productie was begroot. Doordat bij de opbrengst per productie een gemiddelde daling van 27,37% werd gerealiseerd (werkelijk € 1.943 / begroot € 2.675) is het resultaat per productie € 305 ten opzichte van de begroting verslechterd. Het negatieve resultaat van de producties (€ 175.145) wordt gedekt door de exploitatiesubsidie die De Helling van de Gemeente Utrecht ontvangt.

### **Horeca**

De totaal gerealiseerde horecaomzet nam toe van € 457.818 in 2018 naar € 514.070 in 2019 (begroot € 442.500). Dit is een stijging van 12%. Deze stijging is voornamelijk toe te schrijven aan het hogere bezoekersaantal. De gemiddelde horecabesteding per bezoeker is € 9,14, € 0,69 meer dan begroot en € 0,31 minder dan vorig jaar. De kostprijs (€ 235.557) is 1,69% hoger dan vorig jaar (€ 232.411). Dit resulteert in een netto horecaresultaat van € 231.835 (2018: € 190.633).

### **Lonen, salarissen, sociale lasten en overige personeelskosten**

De Stichting De Helling Utrecht heeft eerder een overeenkomst gesloten met de Stichting TivoliVredenburg voor de inhuur van indirect personeel (voor programmering en marketing) ten behoeve van de exploitatie van De Helling. Van deze overeenkomst is in 2019 gebruik gemaakt. De Stichting TivoliVredenburg heeft Stichting De Helling Utrecht hiervoor € 22.000 in rekening gebracht. Gedurende 2019 waren er 4 personeelsleden, voor in totaal 2,5 fte., in dienst van Stichting De Helling Utrecht.

### **Investerings materiële vaste activa**

Er is in 2019 voor € 50.692 aan materiële vaste activa aangeschaft. De afschrijvingslast over 2019 is € 1.527 lager dan begroot.

### **Huisvestingskosten**

Er zijn geen bijzonderheden in 2019.

### **Verkoopkosten**

Daardat er nu een eigen medewerker marketing in dienst is, zijn er minder € 7.700 uitgaven aan algemene publiciteitskosten. Er zijn ook geen uitgaven geweest voor representatie. Daar was € 1.000 voor begroot.

### **Kantoorkosten**

De belangrijkste oorzaak van de onderschrijding van het budget voor kantoorkosten met 25% (€ 40.714/begroot € 55.000) is het minder besteden aan eigen kaartverkoop gerelateerde kosten (abbonementen € 2.100 / bankkosten € 5.100 / onderhoud software € 1.200).

### **Algemene kosten**

Er zijn geen bijzonderheden in 2019.

### **Conclusies 2019 en vooruitzichten 2020**

Het negatieve resultaat van 2019 laat zich als volgt samenvatten:

- Het resultaat van de producties is 84k slechter dan begroot.
- het resultaat op horeca is 30k beter dan begroot.
- het resultaat op garderobe en overige omzet is 12k beter dan begroot.
- de overheadkosten zijn 1k beter dan begroot.
- afschrijvingslasten zijn 2k beter dan begroot.

### **Verwachtingen 2020 / Corona virus**

De verwachtingen voor 2020 zijn onderhevig aan zeer ingrijpende economische gevolgen in verband met het uitbreken van een virus en de daaropvolgende overheidsmaatregelen. Hierdoor is het verboden om vanaf 12 maart 2020 tot in ieder geval september 2020 geen bijeenkomsten te organiseren voor groepen groter dan 30 personen. Dit betekent voor de Helling dat er is ingegrepen in de vaste lasten en er conserverende maatregelen zijn genomen.

### Kengetallen

In de kengetallentabel staan opgenomen de werkelijke aantallen van 2019 en 2018, de begroting 2019 en het verschil tussen de werkelijke aantallen en de begroting 2019.

	Werkelijk 2019	Werkelijk 2018	Begroot 2019	Vershil
<b>Aantal activiteiten</b>				
Concerten/bands	57	78	100	-43
Dance	69	65	80	-11
Verhuur	31	28	0	31
Festivals*	2	0	0	2
Repetities	18	0	0	18
Overig	50	0	0	50
Educatie	5	3	0	5
Cross over	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>232</b>	<b>174</b>	<b>180</b>	<b>20</b>
<b>Bezoekersaantallen</b>				
Concerten/bands	18.011	23.272	25.000	-6.989
Dance	18.765	16.242	20.000	-1.235
Verhuur	9.781	4.477	0	9.781
Festivals*	2.250	0	0	2.250
Repetities	140	0	0	140
Overig	2.060	0	0	2.060
Educatie	125	289		125
Cross over	0	0		-
<b>Totaal</b>	<b>51.132</b>	<b>44.280</b>	<b>45.000</b>	<b>6.132</b>
<b>Gemiddeld aantal bezoekers</b>				
Concerten/bands	316	298	250	66
Dance	272	250	250	22
Verhuur	316	160	0	316
Festivals	-	-	0	-
Repetities	-	-	0	-
Overig	-	-	0	-
Educatie	25	96		25
Cross over	-	-		-
<b>Totaal</b>	<b>220</b>	<b>254</b>	<b>250</b>	<b>-30</b>

## JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2019 VAN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
A. <u>VASTE ACTIVA</u>		
I. <u>IMMATERIËLE VASTE ACTIVA</u>		
Webshop	€ 3.607	€ 6.013
II. <u>MATERIËLE VASTE ACTIVA</u>		
Inventaris	€ 24.697	€ 13.745
Apparatuur	€ 31.761	€ 7.277
Verbouwingen	€ 1.598	€ 2.409
	<u>€ 58.056</u>	<u>€ 23.431</u>
B. <u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
I. <u>VOORRADEN</u>		
Voorraad horeca	€ 15.105	€ 14.344
I. <u>VORDERINGEN KORT</u>		
Debiteuren	€ 23.119	€ 11.872
Omzetbelasting	€ 27.670	€ 23.829
Overlopende activa en overige vorderingen	€ 63.318	€ 52.994
	<u>€ 114.107</u>	<u>€ 88.694</u>
II. <u>GELDMIDDELEN</u>		
Rabobank	€ 107.672	€ 210.329
Kas	€ 110	€ 15.709
Geld onderweg	€ 6.991	€ 4.691
	<u>€ 114.773</u>	<u>€ 230.729</u>
<u>BALANSTOTAAL</u>	<u>€ 305.646</u>	<u>€ 363.212</u>





---

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER TEN OPZICHTE VAN 2018

---

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>NETTO-OMZET</u></b>		
Netto-omzet	€ 1.334.735	€ 1.416.444
Kostprijs van de omzet	€ 915.388	€ 780.378
Bruto resultaat	<u>€ 419.347</u>	<u>€ 636.066</u>
<b><u>BEDRIJFSKOSTEN</u></b>		
Personeelskosten	€ 171.430	€ 217.628
Huisvestingskosten	€ 168.410	€ 156.664
Verkoopkosten	€ 11.159	€ 13.233
Kantoorkosten	€ 40.714	€ 41.904
Algemene kosten	€ 48.514	€ 53.128
	<u>€ 440.226</u>	<u>€ 482.556</u>
<b><u>AFSCHRIJVINGEN</u></b>		
Immateriële vaste activa	€ 2.406	€ 2.406
Materiële vaste activa	€ 16.067	€ 12.637
	<u>€ 18.473</u>	<u>€ 15.043</u>
<b><u>FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</u></b>		
Rente opbrengsten	€ -	€ -
Rente kosten	€ -	€ -
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
EXPLOITATIERESULTAAT	<u>€ -39.352</u>	<u>€ 138.466</u>
<b><u>RESULTAATVERDELING:</u></b>		
Algemene Reserve	€ -39.352	€ 138.466
Bestemmingsreserve	€ -	€ -
	<u>€ -39.352</u>	<u>€ 138.466</u>

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER TEN OPZICHTE VAN BEGROTING

	<u>2019</u>	<u>Begroting</u>
<b><u>NETTO-OMZET</u></b>		
Netto-omzet	€ 1.334.735	€ 1.360.290
Kostprijs van de omzet	€ 915.388	€ 899.070
Bruto resultaat	<u>€ 419.347</u>	<u>€ 461.220</u>
<b><u>BEDRIJFSKOSTEN</u></b>		
Personeelskosten	€ 171.430	€ 149.550
Huisvestingskosten	€ 168.410	€ 167.920
Verkoopkosten	€ 11.159	€ 20.000
Kantoorkosten	€ 40.714	€ 55.000
Algemene kosten	€ 48.514	€ 48.750
	<u>€ 440.226</u>	<u>€ 441.220</u>
<b><u>AFSCHRIJVINGEN</u></b>		
Immateriële vaste activa	€ 2.406	€ 2.500
Materiële vaste activa	€ 16.067	€ 17.500
	<u>€ 18.473</u>	<u>€ 20.000</u>
<b><u>FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</u></b>		
Rente opbrengsten	€ -	€ -
Rente kosten	€ -	€ -
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
EXPLOITATIERESULTAAT	<u>€ -39.352</u>	<u>€ -</u>

## GRONDSLAGEN

### Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Rjk C1 kleine organisaties zonder winststreven, die zijn uitgegeven door de raad voor de Jaarverslaggeving. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen.

Activa en passiva (met uitzondering van het eigen vermogen) worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat zijn ongewijzigd ten opzichte van vorig jaar. Deze grondslagen zijn hierna uiteengezet; voor zover niet anders is vermeld, geschiedt waardering tegen nominale waarde.

#### **Vergelijkende cijfers**

De vergelijkende cijfers van het voorgaand boekjaar zijn, waar nodig, slecht qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

#### **Vergelijking met de begroting 2019**

De begrotingscijfers zijn opgenomen in de jaarrekening.

#### **Materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur. Met op balansdatum verwachte duurzame waarde vermindering wordt rekening gehouden. Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur of lagere bedrijfswaarde.

#### **Bijzondere waardevermindering van vaste activa**

Stichting De Helling Utrecht beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Indien wordt vastgesteld dat een in het verleden verantwoorde bijzondere waardevermindering niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

#### **Voorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde. De kostprijs bestaat uit de verkrijgingsprijs (alle kosten die samenhangen met de verkrijging) en gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Schulden**

Schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het opgenomen bedrag rekening houdend met agio en disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting De Helling Utrecht zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van de oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

## **Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### **Opbrengstverantwoording**

Opbrengsten uit de levering van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### **Netto-omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het jaarverslag geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

### **Kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. De afschrijvingen op bedrijfsgebouwen en overige immateriële en materiële vaste activa worden gebaseerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

### **Personeelsbeloningen**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt, opbrengsten zijn misgelopen of een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en -lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## TOELICHTING OP DE BALANS

### Immateriële vaste activa

Omschrijving	Afschrijvings- percentage	Boekwaarde 1-1-2019	Mutaties 2019	Afschrijving 2019	Boekwaarde 31-12-2019
Webshop	20%	€ 6.013		€ 2.406	€ 3.607
		€ 6.013	€ -	€ 2.406	€ 3.607

### Materiële vaste activa

Omschrijving	Afschrijvings- percentage	Boekwaarde 1-1-2019	Mutaties 2019	Afschrijving 2019	Boekwaarde 31-12-2019
Inventaris	20%	€ 13.745	€ 18.738	€ 7.786	€ 24.697
Apparatuur	20%	€ 7.277	€ 31.954	€ 7.470	€ 31.761
Verbouwingen	20%	€ 2.409		€ 811	€ 1.598
		€ 23.431	€ 50.692	€ 16.067	€ 58.056

### 2019 2018

### Viottende activa

#### Voorraden

Voorraad volgens voorraadlijsten	€ 15.105	€ 14.344
----------------------------------	----------	----------

#### Debiteuren

Te vorderen volgens debiteurenadministratie	€ 25.875	€ 11.872
Voorziening dubieuze debiteuren	€ -2.755	€ -
	€ 23.119	€ 11.872

#### Omzetbelasting

Te vorderen volgens bijlage omzetbelasting	€ 27.670	€ 23.829
--	----------	----------

#### Overlopende activa en overige vorderingen

Exploitatiesubsidie restant 2019	€ 16.708	€ 22.194
Vooruitbetaalde kosten	€ 28.860	€ 17.800
Overige vorderingen	€ 17.750	€ 13.000
	€ 63.318	€ 52.994

### Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant	€ 82.832	€ 187.325
Rabobank, internetrekening	€ 1.836	€ -
Rabobank, Bedrijfsspaarrekening	€ 23.004	€ 23.004
Kas	€ 110	€ 15.709
Geld onderweg	€ 6.991	€ 4.691
	€ 114.773	€ 230.729

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Eigen vermogen</b>		
<i>Algemene reserve</i>		
Balans per 1 januari	€ 166.693	€ 28.227
Resultaatbestemming	€ -39.352	€ 138.466
Bestemmingsreserve	€ -	€ -
Balans per 31 december	<u>€ 127.342</u>	<u>€ 166.693</u>

Een deel van de baten van Stichting de Helling wordt ontvangen middels een subsidie van de gemeente Utrecht. Aangezien deze subsidiebaten met name voor de risicovolle programmering is ontvangen, is het niet eenvoudig te kwantificeren welk deel van het vermogen opgebouwd is met subsidies. Er is derhalve geen separate reserve opgenomen waarin ter uitdrukking komt welk deel van het vermogen is opgebouwd met subsidie.

#### **Kortlopende passiva**

*Schulden aan leveranciers en handelskredieten*

Verschuldigd volgens crediteurenadministratie	<u>€ 68.988</u>	<u>€ 92.954</u>
---	-----------------	-----------------

*Loonheffingen*

December	<u>€ 4.264</u>	<u>€ 2.150</u>
----------	----------------	----------------

*Overige kortlopende schulden*

Vooruit ontvangen voorverkopen	€ 84.556	€ 72.963
BUMA	€ -	€ 7.500
Accountantskosten	€ 7.500	€ 5.000
Administratiekosten	€ -	€ 600
Overige kortlopende schulden	<u>€ 12.996</u>	<u>€ 15.352</u>
	<u>€ 105.052</u>	<u>€ 101.415</u>

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

### **Meerjarige verplichtingen**

#### *Huurverplichting*

De stichting is op 1 augustus 2003 een huurovereenkomst aangegaan met de Gemeente Utrecht, inzake het bedrijfspand gelegen aan De Helling 7 te Utrecht. Deze overeenkomst is aangegaan voor de duur van 5 jaar, met een optie van 5 jaar. De overeenkomst wordt vervolgens voortgezet voor aansluitende perioden van telkens 1 jaar. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd per 1 juli. Voor de huurverplichting is een bankgarantie van € 20.000 afgegeven. De huurverplichting in 2019 was € 126.645.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Brutoresultaat</b>		
Omzet horeca	€ 514.070	€ 457.818
Omzet kaartverkoop	€ 450.719	€ 485.333
Omzet overig	€ 21.000	€ 17.617
	<u>€ 985.789</u>	<u>€ 960.768</u>
Exploitatiesubsidie Gemeente Utrecht beschikkingsnr 3950844	€ 334.145	€ 323.875
Exploitatiesubsidie incidenteel	€ -	€ 120.000
Sponsorgelden	€ 14.801	€ 11.800
Netto-omzet	€ 1.334.735	€ 1.416.444
Kostprijs van de omzet	€ -915.388	€ -780.378
	<u>€ 419.347</u>	<u>€ 636.066</u>
<b>Personeelskosten</b>		
Salarissen	€ 90.240	€ 80.883
Premies werknemersverzekeringen en -bijdragen	€ -	€ -
Inhuur personeel / doorbelaste loonkosten	€ 76.979	€ 135.317
Overige personeelskosten	€ 4.211	€ 1.428
	<u>€ 171.430</u>	<u>€ 217.628</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur accommodatie	€ 126.645	€ 124.472
Belastingen en heffingen	€ 6.116	€ -
Energie en water	€ 20.827	€ 14.164
Onderhoud	€ 311	€ 2.455
Beveiliging	€ 6.189	€ 1.811
Schoonmaakkosten	€ 5.218	€ 3.620
Overige huisvestingskosten	€ 3.104	€ 10.142
	<u>€ 168.410</u>	<u>€ 156.664</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame en representatiekosten	€ 11.159	€ 13.233
	<u>€ 11.159</u>	<u>€ 13.233</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Onderhoudskosten	€ 19.603	€ 11.892
Telecommunicatie en portokosten	€ 1.316	€ 1.105
Bankkosten	€ 2.864	€ 4.069
Kosten betalingsverkeer online ticketverkoop	€ 1.350	€ 5.513
Kosten geldtransport	€ -	€ 828
Kantoorartikelen	€ 5.411	€ 3.063
Abonnementen en contributies	€ 8.914	€ 9.083
Automatiseringskosten	€ 1.255	€ 6.350
	<u>€ 40.714</u>	<u>€ 41.904</u>



**Algemene kosten**

Accountants- en administratiekosten	€	30.600	€	39.604
Verzekeringspremies	€	13.337	€	12.005
Bestuurskosten	€	572	€	666
Overige algemene kosten	€	4.006	€	854
	€	<u>48.514</u>	€	<u>53.128</u>

**Afschrijvingen immateriële vaste activa**

Webshop	€	2.406	€	2.406
---------	---	-------	---	-------

**Afschrijvingen materiële vaste activa**

Inventaris	€	7.786	€	5.322
Apparatuur	€	7.470	€	7.315
Verbouwingen	€	811	€	-
	€	<u>16.067</u>	€	<u>12.637</u>

## OVERIGE GEGEVENS

### *Statutaire regeling inzake resultaatbestemming*

In de statuten is bepaald dat het resultaat ter beschikking staat van het bestuur.

### *Voorstel verwerking resultaat 2019*

Het bestuur stelt voor om het resultaat ad € 39.352 ten laste te brengen op de algemene reserves. De algemene reserves bereiken hiermee een stand van € 127.342.

### *Gebeurtenissen na balansdatum*

Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening heerst wereldwijd Covid-19. Inmiddels worden in diverse landen, waaronder Nederland, overheidsmaatregelen getroffen om de impact van Covid-19 te beperken. Tevens is het waarschijnlijk dat nog meer overheidsmaatregelen zullen worden getroffen teneinde de gevolgen van Covid-19 daar waar mogelijk te minimaliseren. Stichting de Helling heeft in boekjaar 2020 organisatorisch te kampen met de gevolgen van Covid-19. Door het niet annuleren van shows maar verplaatsen ervan naar een latere periode, het gebruiken van de overheidsregelingen en de liquiditeitspositie van de Stichting zijn er thans geen continuïteitsproblemen. Op basis hiervan is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Utrecht, 25 mei 2020

Ron van der Meer  
directeur

Jesper Rijpma  
voorzitter

Bart van Vliet  
penningmeester

Liesbeth van Batenburg  
secretaris

Annerie Lotterman  
bestuurslid

Lars Kelpin  
bestuurslid

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting De Helling Utrecht

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting De Helling 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 De Helling Utrecht op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 'Kleine Organisaties zonder winststreven' en de Algemene Subsidieverordening Gemeente Utrecht.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de winst-en-verliesrekening over 2019; 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 De Helling 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.

#### ONDERNEMEND, NET ALS U

HLB Blömer Krijtwal 1, 3432 ZT Nieuwegein, Postbus 5, 3430 AA Nieuwegein

T +31 (0)30 605 85 11 E [info@hlb-blomer.nl](mailto:info@hlb-blomer.nl) [www.hlb-blomer.nl](http://www.hlb-blomer.nl)

KvK 30 128 316 BTW NL 8044 21 559 B01 IBAN NL56 INGB 0678 8675 77

HLB Blömer is a member of HLB International, the global advisory and accounting network.

---

## **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 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, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens.

---

## **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 Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 'Kleine Organisaties zonder winststreven' en de Algemene Subsidieverordening Gemeente Utrecht. 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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, het Verantwoordings- en accountantsprotocol Gemeente Utrecht, 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 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 gereede 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 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.

Nieuwegein, 26 mei 2020

HLB Blömer accountants en adviseurs B.V.

Drs. J.N. Witteveen RA

## BIJLAGE 1

### OVERZICHT OMZETBELASTING

	omzet	tarief		
Omzet (algemeen tarief)	€ 422.730	21,00%	€	88.773
Omzet (laag tarief)	€ 542.051	9,00%	€	48.785
Omzet (nul tarief)	€ 21.000	0,00%	€	0
	<u>€ 985.781</u>			

Verschuldigde BTW			<u>€</u>	<u>137.558</u>
Af: voorbelasting			€	225.165
Af te dragen BTW			€	-87.607

#### Aangiften 2019

1e kwartaal	€	-18.520
1e kwartaal suppletie	€	-1.349
1e kwartaal 2e suppletie	€	3.256
2e kwartaal	€	-24.798
3e kwartaal	€	-21.255
3e kwartaal suppletie	€	-1.436
4e kwartaal	<u>€</u>	<u>-23.351</u>

Betaalde omzetbelasting			€	87.453
Suppletie-aangifte		te vorderen	<u>€</u>	<u>-154</u>

#### Balans 31/12/2019

Aangifte 4e kwartaal	€	23.351,00-
Suppletie-aangifte 2018	€	1.380,00-
1e kwartaal suppletie	€	1.349,00-
3e kwartaal suppletie	€	1.436,00-
4e kwartaal suppletie	€	154,00-

Te vorderen omzetbelasting	<u>€</u>	<u>27.670,00-</u>
----------------------------	----------	-------------------