

# Stichting Stad & Cultuur

## Jaarverslag 2023



# Inhoudsopgave Jaarverslag Stichting Stad & Cultuur

	pagina
Bestuursverslag.....	1
Jaarrekening 2023.....	4
Overige gegevens .....	22
Controleverklaring onafhankelijke accountant 2023 .....	24
Bijlagen.....	25

# 1. Bestuursverslag

## 1.1 Algemeen

### **Kernactiviteiten Stichting Stad & Cultuur**

De meest in het oog springende activiteit van Stichting Stad & Cultuur is de exploitatie van poppodium Hedon in Zwolle. De doelstelling van deze stichting is: het bevorderen en ontwikkelen van het culturele aanbod en culturele activiteiten, evenals het stimuleren van passieve en actieve cultuurparticipatie en cultuurbeleving in het bijzonder van jongeren en jongvolwassenen. Met als streven een laagdrempelig aanbod te creëren voor in ieder geval elke Zwollenaar met een bedieningsgebied van een hele brede regio.

### **Celebrate Music**

In ons manifest zijn deze activiteiten gelabeld onder de noemer "Celebrate Music".

Hedon programmeert jaarlijks een zo divers en inclusief mogelijk programma, bestaande uit concerten en dance avonden in Hedon. Laagdrempelig toegankelijk, afgestemd op en in samenwerking met de diverse doelgroepen. Daarnaast programmeert Hedon in talloze samenwerkingsverbanden op vele locaties "buiten de deur".

### **Talent Support**

Een tweede kernactiviteit van de stichting is de ontwikkeling van muzikaal talent en kennismaking met (pop) cultuur. Deze meer maatschappelijke activiteiten, die passen bij de identiteit van de moederstichting Travers, worden niet alleen in Zwolle maar ook regionaal geïnitieerd en ondersteund. De afdeling Talent Support begeleidt, organiseert en produceert artiesten en programma's in Hedon en op diverse locaties buiten de deur. Onder Talent Support vallen alle activiteiten op het gebied van talentontwikkeling, cultuureducatie en cultuurparticipatie. De activiteiten worden zowel door Hedon zelf als in samenwerkingsverbanden met onderwijs- en cultuurinstellingen georganiseerd.

### **Buro Ruis**

De derde tak onder de paraplu Hedon is Buro Ruis. Buro Ruis is een consortium, bestaande uit de 4 Zwolse mbo en de 4 Zwolse hbo-instellingen (de Z8), aangevuld met gemeente Zwolle en het SOOZ. Hedon is penvoerder en uitvoerder van het programma van dit consortium. Doelstelling van Buro Ruis is door het organiseren van divers cultureel programma een bruisende stad te creëren voor alle Zwolse mbo en hbo-studenten. Buro Ruis is organisator van de Zwolse Introductieweken, de Bruisweken, een jaarprogramma voor hbo-studenten (hbo-variant) en een jaarprogramma voor mbo-studenten (mbo-variant).

### **Aanvullend**

Hedon ontvangt een jaarlijkse structurele gemeentelijke subsidie voor de exploitatie van het poppodium. Deze subsidie bedraagt momenteel zo'n 25% van de totaalomzet. Om extra middelen te genereren om de overige 75% dekkend te kunnen blijven krijgen, is Hedon genoodzaakt om naast de beschreven activiteiten steeds meer op zoek te gaan naar mogelijkheden binnen de vergunning en voorwaarden van de subsidieregeling. Binnen de beperkte mogelijkheden van de reguliere agenda wordt de locatie van Hedon en aanwezige expertise en vakkrachten ingezet voor culturele verhuur.

## 1.2 Ontwikkelingen en resultaten

Een uitgebreid inhoudelijk verslag van alle activiteiten van Stichting Stad & Cultuur en de resultaten van deze activiteiten is, onder andere ten behoeve van de verantwoording aan de gemeente Zwolle, verwoord in het activiteitenverslag 2023 van de stichting. Voor de ontwikkelingen en resultaten wordt verwezen naar het inhoudelijke jaarverslag van Stichting Stad & Cultuur. Dit gedetailleerde verslag zal 1 juni 2024 worden opgeleverd.

Hedon mocht in 2023 **101.707** bezoekers verwelkomen verdeeld over **369** activiteiten in Hedon. Sinds 2017, de covidperiode daargelaten, ontvangt Hedon jaarlijks steady rond de 100.000 bezoekers. Dit is tevens het plafond van de locatie met de huidige capaciteit van de zalen. Het totaalbereik van Hedon met alle activiteiten, zowel in als buiten Hedon bedroeg in 2023 **322.657**. Hierin zijn de kijk- en luistercijfers van de onlineactiviteiten (radio en tv) niet meegenomen.

Een betrekkelijk nieuw fenomeen voor Hedon is de vraag of wij bij alle optredens en evenementen voldoende veiligheid voor personeel en vrijwilligers kunnen garanderen. We zien dat uitgaanspubliek zich in ruime mate bedient van geestverruimende middelen en dat mede daardoor het gedrag tijdens optredens agressiever wordt; ook naar personeel en vrijwilligers. Dit leidt in de branche voor poppodia tot discussies over de 'toelaatbaarheid' van dit gedrag en hoe daarmee om te gaan. Repressief kunnen er maatregelen zoals politie-inzet worden genomen, preventief zal het personeel met het management zelf voor voldoende waarborging moeten zorgen. Dit legt nog een extra druk op management en personeel.

In 2021 heeft de gemeente Zwolle haar cultuurvisie 2040 gerepresenteerd. Hedon behoort tot de culturele basis infrastructuur van de stad en is één van de partijen die samen met de gemeente de uitvoeringsagenda 2025 vanuit deze cultuurvisie heeft opgesteld. De positie van Hedon in de stad maar ook in de regio is onweersproken.

Het is goed te constateren dat bezoekers Hedon en haar activiteiten weer weten te vinden na de covidjaren. Op het financiële vlak moeten we constateren dat in 2023 de kostenkant, door inflatie gestuurde prijsstijgingen en cao-stijgingen, harder is gestegen dan er mogelijkheden zijn om dit aan de batenkant te matchen. Dit resulteert erin dat Hedon in 2023 een negatief resultaat heeft geboekt. De indexatie die door de gemeente is doorgevoerd is niet dekkend voor de exploitatiebegroting. Dit geldt niet alleen voor het afgelopen jaar, maar speelt al enkele jaren. Dit betekent dat de tekorten elk jaar cumuleren.

## 1.3 Vrij besteedbare vermogen

Het eigen vermogen bedraagt € 1.181.094. Hiervan is € -88.265 opgenomen in de algemene reserve en € 1.269.359 in de bestemmingsreserves. De algemene reserve (vrij besteedbare vermogen) bestaat uit een deel (€ -41.295) gevormd vanuit reguliere subsidies en een deel (€ -46.970) gevormd uit overige inkomsten.

De algemene reserve is in overleg met de gemeente Zwolle gelabeld, om zichtbaar te maken over welk deel van het vermogen vrij beschikt kan worden. Het deel van het vermogen zonder bestemming, welke Travers als volledig vrij vermogen bestempelt en dat opgebouwd is door de reguliere subsidies, bedraagt € -41.295.

De bestemmingsreserve materiële vaste activa (€ 1.250.000) is door het bestuur bestemd in overeenstemming met de waarden die vastliggen in materiële vaste activa.

De bestemmingsreserve 'noodgelden podiumkunsten noodsteun 2020' betreffen de gelden van het noodfonds van FPK. Dit bedrag zal de komende jaren vrijvallen en wordt aangewend als dekking voor afschrijvingen uit gedane investeringen.

## **1.4 Vooruitzichten**

In lijn met 2023 zien we dat bezoekers en artiesten Hedon weer weten te vinden. Met name de Nederlandse A-artiesten gaan volop toeren in 2024. Nog niet eerder heeft Hedon zoveel shows in een vroeg stadium al uitverkocht. Verwachting is dat in 2024 het plafond van de capaciteit stevig zal worden getest. En het bezoekersrecord zal zeer waarschijnlijk worden verbroken. De (financiële) wereld is er echter totaal anders uit komen te zien. Dit heeft gevolgen voor de bedrijfsvoering, maar ook voor het besteedbaar inkomen van bezoekers. Het is onverminderd lastig de bedrijfsvoering te voorspellen. Hoewel de programmering beter dan ooit is, is moeilijk aan te geven hoe de verschillende financiële onzekerheden een rol gaan spelen ten tijde van de feitelijke uitvoeringen. Dit geldt zeker naarmate het jaar vordert en de toekomst verder weg ligt. De prognose voor 2024 is dat er wederom een negatief resultaat zal worden geboekt. Waar mogelijk wordt er intern zo scherp mogelijk geprogrammeerd en worden prijzen verhoogd, zonder in te hoeven boeten op kwaliteit en artistieke inhoud. Daarnaast is Hedon blijvend in gesprek met gemeente Zwolle om op het subsidievlak extra middelen beschikbaar te krijgen.

### **Noorderkwartier**

De gebiedsontwikkeling Noorderkwartier biedt volop kansen voor Hedon om de gewenste capaciteitsuitbreiding te verwezenlijken. In 2023 heeft onderzoeksburo DSP in opdracht van gemeente Zwolle een onderzoek uitgevoerd waaruit is gebleken dat capaciteitsuitbreiding van Hedon noodzakelijk is om voldoende aanbod te kunnen blijven bieden aan de vraag die een steeds groter wordende stad met zich meebrengt. De resultaten mikken op een verdubbeling van de capaciteit. Hierin ligt ook de mogelijkheid om de exploitatie van Hedon naar een gezond niveau te trekken. Eind 2023 is de gebiedsvisie van het Noorderkwartier door de raad goedgekeurd. In deze visie is een ruimtereservering opgenomen voor het nieuwe Hedon. Hedon heeft stevig geparticipeerd en geïnitieerd bij de totstandkoming van de gebiedsvisie en blijft nauw betrokken bij het proces.

Zwolle, 15 mei 2024

Raad van Bestuur,

J.M.J. Timmerman

E.I.M. Rooijers

## Jaarrekening 2023

---

**BALANS PER 31 DECEMBER**

(na voorstel resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Vaste activa</b>		
1. Immateriele vaste activa	15.190	17.613
2. Materiële vaste activa	594.270	708.926
	<u>609.460</u>	<u>726.539</u>
<b>Vlottende activa</b>		
3. Voorraden	16.774	11.009
<b>Vorderingen</b>		
4. Debiteuren	243.563	145.775
5. Te ontvangen subsidies	117.200	200.800
6. Vorderingen op gelieerde entiteiten	-	13.966
7. Overige vorderingen en overlopende activa	276.041	92.704
	<u>636.804</u>	<u>453.245</u>
8. <b>Liquide middelen</b>	<u>1.905.093</u>	<u>2.338.587</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>3.168.131</u>	<u>3.529.380</u>

<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	€	€
<b>9. Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	-88.265	223.353
Bestemmingsreserve	1.269.359	1.277.741
	<u>1.181.094</u>	<u>1.501.094</u>
<b>10. Voorzieningen</b>	<u>403.039</u>	<u>403.039</u>
<b>11. Langlopende schulden</b>	<u>16.350</u>	<u>8.550</u>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
<b>12. Crediteuren</b>	78.513	235.858
<b>13. Belastingen</b>	121.800	106.415
<b>14. Schulden ter zake van pensioenen</b>	42.223	61.267
<b>15. Schulden aan gelieerde entiteiten</b>	8.332	-
<b>16. Vooruitontvangen subsidies</b>	255.915	251.065
<b>17. Overige schulden en overlopende passiva</b>	1.060.865	962.091
	<u>1.567.648</u>	<u>1.616.696</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>3.168.131</u>	<u>3.529.380</u>

## EXPLOITATIEOVERZICHT

	2023	2022
	€	€
<b>Baten</b>		
A. Subsidies en fondsen	2.182.513	2.240.236
B. Opbrengsten activiteiten	2.909.508	2.714.750
C. Bruto resultaat horeca	820.848	687.349
D. Overige opbrengsten	20.406	30.059
Totaal baten	<u>5.933.275</u>	<u>5.672.394</u>
<b>Lasten</b>		
E. Personeelskosten	1.905.360	1.640.837
F. Afschrijvingen	170.112	148.869
G. Huisvestingskosten	749.404	726.935
H. Organisatiekosten	175.440	163.737
I. Kosten activiteiten	2.925.766	2.868.523
J. Interne doorbelastingen	328.123	305.542
Totaal lasten	<u>6.254.205</u>	<u>5.854.443</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-320.930	-182.049
K. Financiële baten en lasten	930	-14.776
<b>Nettoresultaat</b>	<u>-320.000</u>	<u>-196.825</u>
<b>Resultaatbestemming:</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
Onttrekking van de algemene reserve	<u>-320.000</u>	<u>-196.825</u>

## **GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING**

### **Algemeen**

Stichting Stad & Cultuur is statutair gevestigd in Zwolle, burgemeester Drijbersingel 11, 8021 DA en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 05058882.

### **Groepshoofd**

Stichting Travers statutair en feitelijk gevestigd in Zwolle is het groepshoofd van Stichting Stad & Cultuur. Het groepshoofd stelt de geconsolideerde jaarrekening op.

### **Verslaggevingsperiode**

De verslaggevingsperiode loopt van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023

### **Doelstelling**

De stichting heeft, samen met de andere tot de Travers-groep behorende rechtspersonen, als gezamenlijk doel het (doen) bevorderen van de sociale en maatschappelijke ontwikkeling in het algemeen, het welbevinden van de bevolking en de leefbaarheid van de samenleving in buurten en wijken door burgers, het opsporen van en investeren in onbenutte kracht van (burgers in) de samenleving, alsmede het (doen) bevorderen van professionele opvang van kinderen en jeugdigen en het (doen) bevorderen van culturele activiteiten, alles in de ruimste zin van het woord.

### **Activiteiten**

De activiteiten van de stichting bestaan uit het uitvoeren van activiteiten binnen de werkkterreinen sociaal-cultureel werk, maatschappelijk werk, samenlevingsopbouw, buurt- en jongerenwerk, activering en educatie en het aanbieden van peuteropvang.

### **Continuïteit**

De stichting heeft in 2023 te kampen met kostenstijgingen door inflatie en CAO stijgingen waarbij de indexaties op de subsidies niet kostendekkend zijn.

Het boekjaar 2023 is afgesloten met een negatief resultaat; ultimo 2023 is sprake van een negatieve algemene reserve.

Het totale eigen vermogen is positief.

Het bestuur heeft inmiddels de nodige maatregelen genomen in de vorm van verhoging van de huurtarieven, ticketprijzen en zijn in gesprek met de gemeente Zwolle over de verhoging van de structurele subsidie en de invulling van de activiteiten.

Door het nemen van deze maatregelen en constructieve gesprekken met de gemeente Zwolle, is een duurzame voortzetting van de activiteiten niet onmogelijk.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

## **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

### **Algemeen**

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 gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten 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.

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de Richtlijnen Jaarverslaggeving 640 (RJ 640).

### Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden regelmatig beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De schattingen hebben met name betrekking op de volgende posten: gebruiksduur vaste activa, waardering van activa, voorzieningen en overlopende passiva. De voorzieningen groot onderhoud zijn onder andere bepaald aan de hand van externe onderzoeksrapporten.

### Vergelijkende cijfers

De in dit rapport opgenomen vergelijkende cijfers zijn ontleend aan de jaarrapportage 2022. Als gevolg van her-rubriceringen kunnen hierin echter (beperkte) afwijkingen zijn opgetreden.

### Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen nominale waarde of tegen geamortiseerde kostprijs, tenzij anders is vermeld in de jaarrekening.

### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs) verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen zijn berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn als volgt:

<i>Actief</i>	<i>Jaar</i>
Website	5

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs) verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen zijn berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn als volgt:

<i>Actief</i>	<i>Jaar</i>
Verbouwing	10
Computers en software	5
Apparatuur en installaties	5
Inventaris/inrichting	10
Transportmiddelen en werkmaterieel	3-5
Geluid en lichtinstallaties	7
Horeca- en publieksinventaris en theatervoorzieningen	5

De investeringsgrens is gesteld op EUR 1.500.

### Bijzondere waardeverminderingen

Voor materiële vaste activa en deelnemingen waarop invloed van betekenis kan worden uitgeoefend wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde.

### **Vorraden**

De voorraden worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of lagere opbrengstwaarde. Voor eventuele incurante voorraden wordt een voorziening opgenomen die op het bedrag van de voorraden in mindering is gebracht. De verkrijgingsprijs wordt gewaardeerd tegen de laatst bekende inkoopprijs.

### **Vorderingen**

Dit betreffen vorderingen met een looptijd < 1 jaar.

Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

### **Liquide middelen**

Hieronder worden opgenomen de banktegoeden met een looptijd van maximaal 1 jaar.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen kan worden onderverdeeld in algemene- en bestemmingsreserves. Zodra het bestuur aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve.

Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen.

Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in bestemmingsreserves zijn enkel mogelijk op basis van een bestuursbesluit. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden kunnen worden opgeëist binnen 12 maanden na balansdatum en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal nominale waarde.

Onder de kortlopende schulden zijn tevens vooruitontvangen subsidies opgenomen. Deze vooruitontvangen subsidies bestaan uit zowel nog te besteden kosten als vooruitontvangen bedragen welke naar aanleiding van de definitieve vaststelling zullen moeten worden terugbetaald.

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

### **Voorzieningen**

#### **Voorziening voor groot onderhoud**

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorzieningen voor groot onderhoud zijn gevormd voor eigendomspanden en voor de panden die structureel gehuurd worden door gesubsidieerde entiteiten.

#### **Personeelsbeloningen en pensioenen**

De pensioenregeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn en is naar zijn aard een toegezegde-pensioenregeling. Deze toegezegde-pensioenregeling is verwerkt alsof er sprake zou zijn van een toegezegde bijdrageregeling. De stichting heeft in geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies. De over het boekjaar verschuldigde pensioenpremies zijn als lasten in het exploitatieoverzicht verantwoord.

De dekkingsgraad van Pensioenfonds Zorg en Welzijn is in december 2023 106,30%.

## **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als zijnde het verschil tussen de baten verminderd met alle hiermee verbonden aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin zij gerealiseerd zijn. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Subsidies**

Exploitatie- en doelsubsidies worden als baten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten zich hebben voorgedaan en als gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

### **Toerekening van baten en lasten**

De stichting maakt gebruik van een kostenplaatsstructuur. Aan de hand van deze kostenplaatstructuur worden baten en lasten in de betreffende periode toegewezen aan de betreffende kostenplaats.

### **Afschrijvingen**

Afschrijvingen en waardeverminderingen Immateriële vaste activa inclusief materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Boekwinsten/-verliezen worden verantwoord op moment van desinvesteringen voor het verschil van de opbrengstwaarde en de boekwaarde op moment van desinvestering.

### **Interne doorbelastingen**

Interne doorbelastingen zijn verdeling van kosten tussen gelieerde stichtingen voor gezamenlijke activiteiten. Deze verdeling van kosten vindt plaats op basis van vooraf vastgestelde parameters over deze gelieerde stichtingen

### **Overige baten**

Verantwoording van de opbrengsten uit activiteiten vindt plaats op basis van de geleverde prestaties tot aan de balansdatum. De opbrengst uit horeca wordt verantwoord onder aftrek van de daaraan gerelateerde inkoopwaarde.

### **Financiële baten en lasten**

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

## TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### Vaste activa

#### 1. Immateriële vaste activa

	<i>Website</i>	<i>Totaal</i>
	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari	30.300	30.300
Investeringen boekjaar	4.000	4.000
Desinvesteringen boekjaar	-	-
Aanschafwaarde per 31 december	<u>34.300</u>	<u>34.300</u>
Cumulatieve afschrijving per 1 januari	12.687	12.687
Afschrijving boekjaar	6.423	6.423
Cumulatieve afschrijving desinvesteringen	-	-
Cumulatieve afschrijving per 31 december	<u>19.110</u>	<u>19.110</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>17.613</u>	<u>17.613</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>15.190</u></u>	<u><u>15.190</u></u>

#### 2. Materiële vaste activa

	<i>Andere vaste bedr. Mid in uitvoering</i>	<i>Andere vaste bedr. mid.</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari	-	1.702.256	1.702.256
Investeringen boekjaar	-	51.533	51.533
Desinvesteringen boekjaar	-	-2.500	-2.500
Aanschafwaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>1.751.289</u>	<u>1.751.289</u>
Cumulatieve afschrijving per 1 januari	-	993.330	993.330
Afschrijving boekjaar	-	164.176	164.176
Cumulatieve afschrijving desinvesteringen	-	-487	-487
Cumulatieve afschrijving per 31 december	<u>-</u>	<u>1.157.019</u>	<u>1.157.019</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>-</u>	<u>708.926</u>	<u>708.926</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>594.270</u></u>	<u><u>594.270</u></u>

Voor de investering van het narrowcastingsysteem is een investeringssubsidie ontvangen van de Provincie Overijssel voor EUR 9.300.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Viottende activa</b>		
<b>3. Voorraden</b>		
Vorraad Horeca	16.774	11.009
<b>Vorderingen</b>		
<b>4. Debiteuren</b>		
Saldo per 31 december	246.880	151.125
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-3.317	-5.350
Balanswaardering per 31 december	243.563	145.775
<b>5. Te ontvangen subsidies</b>		
Nog te ontvangen NOW regeling 8 ivm Covid19	-	55.358
Stichting VSB Fonds	-	5.109
Gemeente Zwolle, Verlening Extra impuls jongerencultuur 2023	105.000	
Stichting Kunstbende	8.000	5.500
Nog te ontvangen TVL regelingen ivm Covid19	-	28.436
Gemeente Zwolle, Verlening Extra inzet talentontwikkeling 2022	-	100.000
Fonds voor Cultuur Participatie	4.200	6.397
	-	-
	117.200	200.800
<b>6. Vorderingen op gelieerde entiteiten</b>		
Rekening-courant Stichting Travers	-	13.966
<b>7. Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen bonussen leverancier horeca en beveiliging	19.000	17.395
Nog te ontvangen energiebelasting	12.795	12.000
Rente spaarrekening	9.897	-
Nog te ontvangen Buro Ruis	19.908	9.907
Nog te ontvangen van Stichting Poppunt	3.601	-
Vooruitbetaalde artiesten	39.300	10.215
Vooruitbetaalde huur	129.004	-
Overige vooruitbetaalde facturen	9.776	17.158
Overige overlopende activa	32.760	26.029
	276.041	92.704
<b>8. Liquide middelen</b>		
Kas en gelden onderweg	13.946	19.616
Bank	1.891.147	2.318.971
	1.905.093	2.338.587

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

De liquide middelen worden in kortlopende spaarproducten vastgelegd voor maximaal 1 jaar bij de huisbankier.

<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	€	€
<b>9. Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	-88.265	223.353
Bestemmingsreserve materiële vaste activa (ongerealiseerd)	594.270	708.926
Bestemmingsreserve materiële vaste activa (gerealiseerd)	655.730	541.074
Bestemmingsreserve noodgelden Fonds Podiumkunsten noodsteun 2020	19.359	27.741
	<u>1.181.094</u>	<u>1.501.094</u>
 <b>Algemene reserve *)</b>		
Stand per 1 januari	223.353	407.302
<i>Dotatie uit resultaatbestemming:</i>		
Resultaat boekjaar	-320.000	-196.824
 Dotatie naar bestemmingsreserve Fonds PodiumKunsten noodsteun 2020	8.382	12.875
Stand per 31 december	<u>-88.265</u>	<u>223.353</u>
 Het resultaat boekjaar is reeds verwerkt conform het voorstel om dit aan de algemene reserve te onttrekken.		
*) De algemene reserve bestaat uit een reserve welke is gevormd vanuit reguliere subsidieopbrengsten en een reserve gevormd vanuit overige inkomsten, waarbij rekening is gehouden met het vermogen welke is vastgelegd in bestemmingsreserves.		
Algemene reserve gevormd vanuit reguliere subsidies	-41.295	37.438
Algemene reserve gevormd vanuit overige inkomsten	-46.970	185.915
	<u>-88.265</u>	<u>223.353</u>
 <b>Algemene reserve gevormd vanuit reguliere subsidies</b>		
Stand per 1 januari	37.438	85.711
Onttrekking uit bestemmingsreserve		-
Dotatie uit resultaatbestemming	-78.733	-48.273
Stand per 31 december	<u>-41.295</u>	<u>37.438</u>
 <b>Algemene reserve gevormd vanuit overige inkomsten</b>		
Stand per 1 januari	185.915	321.591
Dotatie naar bestemmingsreserve	-	-
Onttrekking uit bestemmingsreserve	8.382	12.875
Onttrekking/dotatie uit resultaatbestemming	-241.267	-148.551
Stand per 31 december	<u>-46.970</u>	<u>185.915</u>
 <b>Bestemmingsreserve materiële vaste activa (ongerealiseerd)</b>		
Stand per 1 januari	708.926	740.372
Onttrekking	-114.656	-31.446
Dotatie	-	-
Stand per 31 december	<u>594.270</u>	<u>708.926</u>

Voor de vervanging van de aanwezige bedrijfsmiddelen is er een bestemmingsreserve materiële vast activa gevormd. De bestemmingsreserve materiële vaste activa (ongerealiseerd) is door het bestuur bestemd. De hoogte van deze reserve staat gelijk aan de boekwaarde.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Bestemmingsreserve materiële vaste activa (gerealiseerd)</b>		
Stand per 1 januari	541.074	509.628
Onttrekking	-	-
Dotatie	114.656	31.446
Stand per 31 december	<u>655.730</u>	<u>541.074</u>

Voor de vervanging van de aanwezige bedrijfsmiddelen is er een bestemmingsreserve materiële vast activa gevormd.

De bestemmingsreserve materiële vaste activa (gerealiseerd) is door het bestuur bestemd.

De hoogte van deze reserve staat gelijk aan de boekwaarde.

#### **Bestemmingsreserve noodgelden Fonds Podiumkunsten noodsteun uit 2020**

Stand per 1 januari	27.741	40.616
Onttrekking	-8.382	-8.730
Vrijval	-	-4.145
Dotatie	-	-
Stand per 31 december	<u>19.359</u>	<u>27.741</u>

De bestemmingsreserve Noodgelden Fonds Podiumkunsten 2020 is door het bestuur in 2021 bestemd.

Dit fonds is in 2021 aangewend voor de opstart van het nieuwe seizoen. Dit betreffen de financiering van duurzame (digitale) innovaties in en na coronatijd; de financiering van Talentontwikkeling en Cultuur Educatie.

Niet alle middelen van de noodsteun zijn gebruikt, er vloeit een bedrag van EUR 23.385 terug in het eigen vermogen.

Het saldo dat na correctie overblijft betreft de investering in de nieuwe studio. Over 2023 is daar een bedrag van EUR 8.382,-

in de bestemmingsreserve gevallen. Dit zijn de afschrijvingskosten van de studio. Na 3 jaar is de volledige bestemmingsreserve gebruikt.

#### **Resultaatbestemming:**

Onttrekking aan de algemene reserve	<u>-320.000</u>
-------------------------------------	-----------------

#### **10. Voorzieningen**

Voorziening voor groot onderhoud	<u>403.039</u>	<u>403.039</u>
----------------------------------	----------------	----------------

#### **Voorziening voor groot onderhoud**

Stand per 1 januari	403.039	381.101
Af: onttrekkingen	-27.581	-28.062
Bij: dotatie	27.581	50.000
Stand per 31 december	<u>403.039</u>	<u>403.039</u>

Het saldo van de voorziening na aanbouw en verbouwing wordt aangewend voor toekomstig groot onderhoud van het pand.

De gemeente Zwolle (eigenaar van het pand) heeft een plan voor een herbestemming van de locatie Hedon.

In juli 2023 is de gebiedsvisie Noorderkwartier vastgesteld waarbij gesproken wordt over de realisatie in 10 -15 jaar.

De uitwerking van de gebiedsvisie in verdere planvorming, de gevolgen voor het toekomstig gebruik van Hedon en daarmee de uitvoering van het geplande onderhoud bevat op balansdatum nog een hoge mate van onzekerheid.

Wegens deze onzekerheid, is ervoor gekozen om de voorziening niet verder te laten oplopen en de dotatie gelijk te houden aan de onttrekking. Deze systematiek wordt gebruikt tot het moment dat er voldoende zekerheid ontstaat rondom de realisatie en uitvoering van de plannen van de gemeente Zwolle.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>11. Langlopende schulden</b>		
Lening Fonds Podium Kunsten	16.350	8.550
	<u>16.350</u>	<u>8.550</u>
<b>Lening Fonds Podium Kunsten</b>		
Stand per 1 januari	8.550	-
Verstrekking	13.500	8.550
Stand per 31 december	<u>22.050</u>	<u>8.550</u>
Aflossingverplichting komend boekjaar	-5.700	-
Langlopend deel per 31 december	<u>16.350</u>	<u>8.550</u>

Voor het project Bertolf heeft het Fonds Podium Kunsten een renteloze lening verstrekt in 2022 van € 8.550,- ter ondersteuning van het creatieve en zakelijke traject.

De terugbetaling van deze lening vindt plaatst in 3 termijnen: te weten op 1 februari 2024, 1 augustus 2024 en 1 februari 2025. Er wordt geen rente berekend over deze lening en er zijn geen zekerheden gesteld.

Voor het project Paceshifters heeft het Fonds Podium Kunsten een renteloze lening verstrekt in 2023 van € 13.500,- ter ondersteuning van het creatieve en zakelijke traject.

De terugbetaling van deze lening vindt plaatst in 3 termijnen: te weten op 1 februari 2025, 1 juni 2025 en 1 oktober 2025. Er wordt geen rente berekend over deze lening en er zijn geen zekerheden gesteld.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
<b>12. Crediteuren</b>	<u>78.508</u>	<u>235.858</u>
<b>13. Belastingen</b>		
Loonheffing	<u>121.800</u>	<u>106.412</u>
<b>14. Schulden ter zake van pensioenen</b>		
Te betalen pensioenpremies	<u>42.223</u>	<u>61.267</u>
<b>15. Schulden aan gelieerde entiteiten</b>		
Rekening-courant Stichting Travers	<u>8.332</u>	<u>-</u>
<b>16. Vooruitontvangen subsidies</b>		
Gem Zwolle, Verlening Extra impuls jongerencultuur	-	80.000
Mastertraject	63.656	-
Fonds voor Cultuur Participatie	-	37.151
Fonds Amateurkunst Jamcultuur	15.000	
Nederlands Fonds Podium Kunsten	109.805	113.288
Provincie Overijssel Kunstbende	27.000	-
Overijsselse gelden Kunstbende	5.232	11.561
Bijdrage Top-en beurs trajecten	11.950	8.600
Diversen	23.272	465
	<u>255.915</u>	<u>251.065</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>17. Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Reservering vakantiedagen	94.067	62.988
Reservering loopbaanbudget	34.388	41.484
Nog te betalen personeel	2.259	889
Vooruitontvangen gelden kaartverkoop	584.993	364.630
Te goeden passen personeel en vrijwilligers	7.362	136
Nog te betalen gages artiesten	16.849	16.898
Nog af te dragen Buma en Sena	26.650	30.423
Kortlopend deel lening Fonds Podiumkunsten	5.700	-
Accountants- en advieskosten	8.700	40.200
Bijdragen Hedon Music Club -bestemd voor bijzondere projecten-	206.601	287.288
Nog af te dragen ORT 2014 - 2021	-	38.561
Overige schulden	73.296	78.594
	<u>1.060.865</u>	<u>962.091</u>

#### **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN**

\* Er is een fiscale eenheid voor de omzetbelasting binnen de groep Stichting Travers.

Uit dien hoofde is Stichting Stad & Cultuur hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelastingsschulden van alle stichtingen afzonderlijk en van de groep.

\* Jaarlijkse huurovereenkomst ten bedrage van EUR 493.000 voor huur van Burgemeester Drijbersingel 7 (2022: EUR 466.000).

**TOELICHTING OP HET EXPLOITATIEOVERZICHT**

	2023	2022
	€	€
<b>BATEN</b>		
<b>A. Subsidies en fondsen</b>		
<b>Gemeente Zwolle</b>		
Gem. Zwolle subsidie structureel	1.437.428	1.366.376
Gem. Zwolle Buro Ruis structureel	64.888	61.681
Gem. Zwolle Kunstbende structureel	4.815	4.577
	<u>1.507.131</u>	<u>1.432.634</u>
Gem. Zwolle Koningsdag	16.780	13.050
Subtotaal Gemeente Zwolle	<u>1.523.911</u>	<u>1.445.684</u>
<b>Overige subsidies</b>		
Bijdrage Top- en beurs trajecten	66.650	90.973
Provincie Overijssel Podiumplan	52.850	52.850
Provincie Overijssel Kunstbende	11.600	11.600
Gemeente Zwolle, Verlening Extra inzet talentontwikkeling 2022	-	100.000
Subsidie Gem Zwolle, Verlening Extra impuls jongerencultuur	185.000	-
Hervormd Weeshuis, bijdrage bruissweken	12.500	20.000
Fonds Podiumkunsten Noodsteun Covid19	-	40.438
VSB Fonds	9.891	13.261
Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW)	-	61.960
Tegemoetkoming Vaste Lasten regelingen (TVL)	-	145.624
Fonds voor Podium Kunsten inzake project Nonchelange	-	92.727
Fonds voor Podium Kunsten inzake project Frenk de Slak	-	50.000
Fonds voor Podium Kunsten inzake project Bertolf	9.645	18.855
Fonds voor Podium Kunsten inzake project Naber	29.888	41.707
Fonds voor Podium Kunsten inzake project Paceshifters	4.000	-
Fonds voor Podium Kunsten inzake project Julia Sabate	35.000	-
Prins Bernard Cultuurfonds	30.000	-
Fonds voor Cultuur participatie	41.351	-
Overige noodfondsen inzake Covid19	-	4.450
Stichting Kunstbende	50.815	26.855
Diverse gemeenten en organisaties	50.342	10.868
Subtotaal overige subsidies	<u>589.532</u>	<u>782.168</u>
<b>Fondsen</b>		
Nederlands Fonds voor Podium Kunsten	69.070	12.384
Eindtotaal subsidies en fondsen	<u>2.182.513</u>	<u>2.240.236</u>

Alle subsidies zijn incidenteel tenzij anders is vermeld.

Op de subsidieverlening van de gemeente Zwolle zijn de voorwaarden van de Algemene Subsidieverordening van toepassing. De tussentijdse inhoudelijke rapportage over de periode van 1 januari tot en met 31 december 2023 dient voor 1 juni 2024 ingediend te worden. Inhoudelijk wordt beknopt aangegeven of we in lijn lopen met het gestelde in de prestatieafspraken (postieve en negatieve) afwijkingen) en, indien van toepassing, welke trends en ontwikkelingen zichtbaar zijn. Daarnaast dient er vóór 1 juni 2024 een jaarrekening 2023 (vergezeld van een accountantsverklaring) ingediend te worden. Wijzigingen in de voorgenomen te realiseren activiteiten dan wel exploitatie, dienen tijdig te worden besproken met de accounthouder.

	2023	2022
	€	€
<b>B. Opbrengsten activiteiten</b>		
Popconcerten, dance-events, cabaret- en kleinkunstprogramma's	1.315.483	1.349.030
Bijdragen onderwijsinstellingen Buro Ruis	608.083	590.339
Verhuur oefenruimte	25.635	13.744
Verhuur overig	100.795	85.269
Servicekosten kaartverkoop	141.667	107.064
Donaties Travers Fonds	-	6.270
Overige opbrengsten	717.845	563.034
	<u>2.909.508</u>	<u>2.714.750</u>
<b>C. Bruto resultaat horeca</b>		
Opbrengsten horeca	1.016.989	856.195
Inkoopwaarde van de opbrengsten	-196.141	-168.846
	<u>820.848</u>	<u>687.349</u>
Bruto winstpercentage van de verkoop	<u>80,7%</u>	<u>80,3%</u>
<b>D. Overige opbrengsten</b>		
Overige opbrengsten (oa sponsoring en merchandise)	<u>20.406</u>	<u>30.059</u>
<b>LASTEN</b>		
<b>E. Personeelskosten</b>		
Salarissen	1.474.674	1.282.473
Reservering vakantiedagen en extra uren	33.134	17.809
Sociale lasten	250.096	214.910
Pensioenpremies	124.925	118.259
Overige personeelskosten	52.758	28.723
Subtotaal	<u>1.935.587</u>	<u>1.662.174</u>
Ontvangen ziekgeld	-30.227	-21.337
	<u>1.905.360</u>	<u>1.640.837</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Externe inhuur personeel	27.002	863
ORT 2014-2021	-	13.491
Studiekosten	8.874	15.639
Travers Academie	296	585
Reiskosten woon/werk	38.291	21.577
Wervingskosten	220	300
Bedrijfskleding	11.623	-
Vergoeding stagiaires	184	420
Diversen	-33.732	-24.152
	<u>52.758</u>	<u>28.723</u>
<b>Samenstelling personeelsbestand</b>		
Werknemers in dienst per 31 december	<u>32</u>	<u>33</u>
FTE uit vaste dienstverbanden	29,1	26,7
FTE uit doorbelastingen	-0,9	-0,9
Totaal fulltime equivalent (FTE) per 31 december	<u>28,2</u>	<u>25,8</u>
Gemiddelde parttime factor per 31 december	<u>91%</u>	<u>81%</u>



	2023	2022
	€	€
<b>J. Interne doorbelastingen</b>		
Interne doorbelastingen	328.123	305.542

Interne doorbelastingen zijn verdeling van kosten tussen gelieerde stichtingen voor gezamenlijke activiteiten  
Deze verdeling van kosten vindt plaats op basis van vooraf vastgestelde parameters over deze gelieerde stichtingen.

<b>K. Financiële baten en lasten</b>		
Rente- en bankkosten	1.257	-14.676
Afrekenverschillen	-327	-100
	<u>930</u>	<u>-14.776</u>

Zwolle, 15 mei 2024

J.M.J. Timmerman  
Raad van Bestuur namens Stichting Travers

E.I.M Rooijers  
Raad van Bestuur namens Stichting Travers

E.J. Bakelaar  
Raad van Toezicht namens Stichting Travers

M.L. El Hamdaoui  
Raad van Toezicht namens Stichting Travers

M.H. Koster  
Raad van Toezicht namens Stichting Travers

G.J. van Raalte  
Raad van Toezicht namens Stichting Travers

H.H. Soepenbergh  
Raad van Toezicht namens Stichting Travers

W. Versteeg  
Raad van Toezicht namens Stichting Travers

# Overige gegevens

---

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **Statutaire regeling inzake resultaatbestemming**

In de statuten is geen bepaling opgenomen inzake de resultaatbestemming.

**Controleverklaring onafhankelijke accountant 2023**

---

Aan de Raad van Bestuur van  
Stichting Stad & Cultuur

Baker Tilly (Netherlands) N.V.  
Burgemeester Roelenweg 14-18  
Postbus 508  
8000 AM Zwolle

T: +31 (0)38 425 86 00

zwolle@bakertilly.nl  
[www.bakertilly.nl](http://www.bakertilly.nl)

KvK: 24425560

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

### Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Stad & Cultuur te Zwolle 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 Stad & Cultuur per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

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

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Stad & Cultuur 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.

### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

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

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

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat; en
- Alle informatie bevat die op grond van RJ Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' is vereist voor het bestuursverslag en de overige gegevens.

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.

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven'.

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

#### **Verantwoordelijkheden van de Raad van Bestuur voor de jaarrekening**

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven'. In dit kader is de Raad van Bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de Raad van 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 de Raad van Bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de Raad van Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de Raad van Bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindigen het enige realistische alternatief is.

De Raad van Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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, 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 de Raad van Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- Het vaststellen dat de door de Raad van 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 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 stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Raad van 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.

Zwolle, 15 mei 2024

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Was getekend  
drs. E.H.J.D. Damman RA

# Bijlagen

---

## Bijlage I

### Resultaat Cultuur en Participatie

	2023	2022
	€	€
<b>Baten</b>		
Gemeente Zwolle	60.567	60.567
Overige subsidies	-	-
Kaartverkoop en overige opbrengsten	14.707	11.528
Opbrengst horeca	-	-
	<u>75.274</u>	<u>72.095</u>
<b>Lasten</b>		
Personeelslasten	33.584	36.513
Huisvestingslasten	-	-
Organisatiekosten	5.186	11
Activiteitengelden	21.919	9.790
	<u>60.689</u>	<u>46.314</u>
<b>Resultaat</b>	<u><u>14.585</u></u>	<u><u>25.781</u></u>

## Bijlage II

### Resultaat Buro Ruis

	2023	2022
	€	€
<b>Baten</b>		
Gemeente Zwolle	81.668	74.681
Gemeente Zwolle evenementensubsidie		
Overige subsidies en noodsteun	22.500	20.000
Onderwijsinstellingen en partners	259.274	257.410
Bijdragen deelnemers	348.809	256.653
Kaartverkoop en overige baten	114.732	148.627
	<u>826.984</u>	<u>757.371</u>
<b>Lasten</b>		
Personeelslasten	223.290	222.752
Afschrijvingen	2.967	1.210
Huisvestingslasten	34.768	41.141
Organisatiekosten	44.010	38.856
Activiteitengelden	525.353	529.688
	<u>830.388</u>	<u>833.647</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-3.404</b>	<b>-76.276</b>
Vrijval gereserveerde gelden Buro Ruis voorgaande jaren	-	76.276
<b>Resultaat</b>	<b>-3.404</b>	<b>0</b>