# Jaarrekening 2020

Europese Culturele Hoofdstad 2018
Snekertrekweg 1
8912 AA Leeuwarden

# Inhoud

**Bestuursverslag** **2**

Verslag bestuur 3
Verslag RvT 8
Resultaat 10

**Jaarrekening** **11**

Balans 12
Staat van Baten en Lasten 14
Kasstroom 15
Grondslagen 16
Toelichting balans 19
Toelichting staat van Baten en 21
WNT-verantwoording 23
Ondertekening 27
Resultaatbestemming 29

**Overige gegevens** **30**

Nevenfuncties 31
Controleverklaring 33

# Bestuursverslag



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

## Inleiding

Het jaar 2020 is voor de stichting een transitiejaar geweest. Aan het begin van het jaar was de stichting *de facto* een slapende stichting. Dit in afwachting van bestuurlijke besluitvorming over de voortzetting van de activiteiten van de stichting ten behoeve van een eventueel vervolg op Culturele Hoofdstad Leeuwarden-Fryslân 2018. Vanaf 1 juli 2020 is de stichting weer operationeel geworden, nadat door Gemeente Leeuwarden en Provinsje Fryslân definitief besloten was de Legacy van LF2018 onder te brengen in de stichting.

## Het eerste halfjaar van 2020: de projectorganisatie

In de eerste helft van 2020 was de "Legacy" van Culturele Hoofdstad ondergebracht in een Provinciale projectorganisatie en niet in de stichting. De werkzaamheden van deze projectorganisatie vallen strikt genomen buiten het kader van dit verslag, maar worden hier volledigheidshalve wel kort vermeld. Onder de vleugels van de projectorganisatie is in de eerste helft van 2020 een werkplan ontwikkeld voor het vervolg op Culturele Hoofdstad.

Nadat dit werkplan is besproken in diverse bestuurlijke overleggen hebben de initiatiefnemers van LF 2018 (Provinsje Fryslân en Gemeente Leeuwarden) besloten de stichting een doorstart te laten maken als organisator van het in het werkplan beschreven Legacy-plan. In essentie komt dat plan neer op het voortzetten van de beweging die met Culturele Hoofdstad in 2018 is ingezet, waarbij de stichting drie kerntaken krijgt toebedeeld:
**1**. Het beheren van de Legacy van 2018.
**2**. Het zijn van een incubator/ontwikkelinstelling met de kennis, ervaring en netwerken van 2018 als basis.
**3**. Het organiseren van een grote, 100 dagen durende, culturele triënnale onder de naam Arcadia in het jaar 2022.

Gedurende de eerste helft van 2020 heeft de stichting één werknemer in dienst gehad, die tevens fungeerde als directeur-bestuurder van de stichting, de heer E. Bos. Met medewerking van de heer Bos is het werkplan opgesteld. Eveneens is de heer Bos betrokken geweest bij de gesprekken met de betrokken overheden over de doorstart van de stichting. Tot slot is door de heer Bos, nadat besloten was dat de stichting het vehikel zou worden voor de Legacy van 2018, de subsidieaanvraag voor Gemeente en Provincie opgesteld. Deze subsidie is toegekend per 1 juli 2020, waarmee de stichting vanaf dat moment weer "operationeel" kon worden.

In het eerste halfjaar van 2020 is de Raad van Toezicht (RvT) opnieuw samengesteld. De RvT zoals die er aan het begin van het jaar was, had aanvankelijk als doelstelling de begeleiding van de liquidatie van de stichting. Nadat besloten was de stichting juist niet te liquideren is een nieuwe RvT geworven en geïnstalleerd onder wiens verantwoordelijkheid de stichting de doorstart is gaan maken. Om redenen van continuïteit is aan de heer S. Galema gevraagd zijn voorzitterschap van de RvT te voort te zetten.



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

## De periode vanaf 1 juli 2020: de stichting is weer operationeel

*Organisatie*
Per 1 juli 2020 is de nieuwe RvT aangetreden, bestaande uit de volgende leden:
De heer Sjoerd Galema
Mevrouw Nynke Stellingsma
Mevrouw Irene Kromhout
De heer Seerp Leistra
De heer Willem-Jan van Elsacker

De selectie van de leden van de RvT heeft mede plaatsgevonden op basis van daartoe opgestelde profielen.

Met ingang van 1 juli 2020 is Sjoerd Bootsma aangetreden als directeur-bestuurder a.i. In deze periode werd de stichting ondersteund door enkele tijdelijke krachten en diverse medewerkers van Gemeente en Provincie.

Onder leiding van Sjoerd Bootsma, is op 8 juli 2020 in de Westerkerk een besloten perspresentatie georganiseerd van de plannen voor Arcadia. Ook de nieuwe RvT is in die bijeenkomst gepresenteerd.

Aansluitend op deze bijeenkomst is een vacature opengesteld voor een nieuwe directeur-bestuurder van de stichting, die naast beoogd artistiek leider Sjoerd Bootsma de rol van statutair-directeur en zakelijk leider zou krijgen.

In augustus en september heeft de RvT gesprekken gevoerd met diverse sollicitanten, resulterend in de benoeming per 1 oktober 2020 van een driehoofdig managementteam van gezamenlijk 2,4 FTE, bestaande uit:

| | |
|---|---|
| Floris de Gelder | Directeur-bestuurder |
| Immie Jonkman | Zakelijk directeur Arcadia |
| Sjoerd Bootsma | Artistiek leider |

De RvT heeft er voor gekozen om met dit driehoofdige team te werken omdat dit team een uiterst brede ervaring heeft, zowel binnen als buiten de 2018-organisatie, zowel binnen als buiten de Provincie Fryslân en zowel binnen als buiten de culturele sector. Gezien de breedte van de doelstellingen van de stichting is een breed en ervaren team van groot belang.

Met ingang van 1 oktober is het nieuwe MT aan de slag gegaan. Het vierde kwartaal van 2020 stond in het teken van het opbouwen van het raamwerk van de nieuwe organisatie. De medewerkers van de stichting hebben in 2020 allemaal als zzp-er gewerkt, in afwachting van de gereedheid van arbeidsovereenkomsten, geactualiseerde arbeidsvoorwaardenregelingen, pensioenregelingen etc. Per ultimo 2020 was de organisatie administratief en organisatorisch klaar om per 1 januari 2021 weer te gaan opereren met een regulier personeelsbestand dat in loondienst bij de stichting zou gaan werken. De bijbehorende arbeidsovereenkomsten met de leden van het MT en met mevrouw I. Wijninga (financieel medewerker), waren per ultimo 2020 reeds getekend.

In het vierde kwartaal is een blauwdruk gemaakt van de organisatie, die, conform vastgelegd in het werkplan, met ingang van 1 januari 2021 zal bestaan uit:
* Een klein kernteam van vaste medewerkers.
* Enkele medewerkers die vanuit Gemeente Leeuwarden en Provinsje Fryslân worden uitgeleend.
* Medewerkers die op zzp-basis werken aan projecten.



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

Door de RvT zijn in het vierde kwartaal van 2020 beslissingen genomen over de uitgangspunten van de beloningen, over de secundaire arbeidsvoorwaarden en over spelregels voor het aannemen van vast personeel. Tevens is nogmaals bevestigd dat de stichting zich conformeert aan alle relevante codes zoals de Code Cultural Governance en de Fair Practice Code.

In het vierde kwartaal van 2020 is de financiële administratie gereedgemaakt voor het compleet ondersteunen van de stichting vanaf 1 januari 2021. Ook zijn, samen met Gemeente Leeuwarden en Provincie Fryslân, de aanpassingen en acties doorgevoerd die noodzakelijk waren om de activiteiten van de projectorganisatie te beëindigen en over te dragen aan de stichting.

In 2020 is veel discussie gevoerd met de overheden over de manier waarop de marketing en communicatie van Arcadia zou moeten worden georganiseerd en over de hoogte van het benodigde marketingbudget. Gezien de omvang van Arcadia als evenement en gezien het feit dat Arcadia een eigen merknaam is met een eigen positionering, leek het, ook omdat dat gebruikelijk is in de culturele sector, aanvankelijk voor de hand te liggen dat de organisatie een sterke eigen marketing- en communicatiefunctie zou krijgen. In 2020 is, met name door de Provincie, zeer expliciet aangegeven dat de publieksmarketing van Arcadia geheel via Merk Fryslân zou moeten lopen. Over het voor marketing beschikbare budget was per ultimo 2020 nog geen duidelijkheid. Het in oktober aangetreden nieuwe MT was per ultimo 2020 nog volop in gesprek met Provincie en Merk Fryslân over de gewenste samenwerkingsstructuur en de noodzakelijke budgetten.

*Inhoudelijk programma*

Zoals hierboven reeds gemeld is in 2020 besloten de stichting één keer per drie jaar een vervolg van Culturele Hoofdstad te laten organiseren onder de naam Arcadia. Consequentie daarvan is dat de stichting geen uitgebreide inhoudelijke programmering organiseert in de jaren tussen de triënnales. De stichting kan zowel eigen producties organiseren als samenwerken met partners bij het maken van programmaonderdelen.

In 2020 hebben onder de vlag van de projectorganisatie wel enkele activiteiten plaatsgevonden, met als belangrijkste project het project "Fryslân fan Boppen", in het kader van de Coronacrisis. Dit project, dat een gezamenlijke activiteit was van de projectorganisatie LF2028, de Veiligheidsregio Fryslân, Vereniging van Friese gemeenten en Omrop Fryslân, bestond uit een reeks dronevluchten boven Friesland. Tijdens deze vluchten konden mensen in hun tuin of vanaf hun huis elkaar sterkte wensen in de tijd van corona-isolement. De beelden zijn uitgezonden via Omrop Fryslân en LC/NDC hadden een prachtig en krachtig effect. Het beeldmateriaal is uiteraard bewaard en kan in de toekomst de basis vormen voor een documentaire of samenvattende film die terugblikt op een uitzonderlijke tijd.

In de tweede helft van 2020 waren nog enkele activiteiten gepland zoals een Verhalenavond en een aantal uitzendingen van Iepen Up. Vanwege de Coronacrisis moesten de uitzendingen van Iepen Up worden opgeschort en kon de Verhalenavond niet door gaan. Voor zo ver mogelijk zijn de afgelaste activiteiten doorgeschoven naar het triënnale-jaar 2022. Bijbehorende budgetten zijn voor zo ver mogelijk "meegegaan" met de betreffende projecten maar in een aantal gevallen waren er al kosten gemaakt die geheel of gedeeltelijk als verloren moeten worden beschouwd (zie ook de Covidparagraaf hieronder)

Vrijwel alle activiteiten van de stichting in 2020 hebben zich geconcentreerd op het helder stellen (en bestuurlijk vastleggen) van de drie rollen van de stichting (Legacy, incubatorfunctie en programmeur van Arcadia) en op voorbereidende werkzaamheden voor de eerste Arcadia-triënnale in 2022.



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

In november 2020 is een eerste schets van het programma van Arcadia gepresenteerd aan een selecte groep stakeholders zoals de Colleges van de Gemeente Leeuwarden en de Provincie Fryslân. Belangrijke besluiten die in 2020 genomen zijn met betrekking tot de programmering zijn o.a:
* De data van Arcadia: van 7 mei tot en met 14 augustus 2022.
* De drie grote kernprojecten die onder eigen regie of in partnerschap worden uitgevoerd.
* De keuze voor drie programmalijnen: Lânskip, Mienskip en Erfskip, met ondersteunend daaraan programmalijnen podiumkunsten, reflectie en educatie.
*Ambitieniveau: 750.000 bezoeken, oplopend tot 1.000.000 bij de editie van 2028.

Daarnaast hebben enkele kleinere activiteiten plaatsgevonden die niet zozeer betrekking hebben op inhoudelijke programmering maar op versterking van het culturele klimaat. Voorbeelden daarvan zijn een project dat er op gericht is kleinere culturele organisaties te ondersteunen bij internationalisering, het mede bewerkstelligen van de voortzetting van het Ticketgarantiefonds en de ondersteuning bij het uitwerken van het programma van City of Literature.

*Financiën*
In het verslag over 2019 is beschreven dat de stichting in 2019 alle openstaande verplichtingen of vorderingen m.b.t. Culturele Hoofdstad 2018 had afgewikkeld, met uitzondering van de afwikkeling van de garantstelling die Gemeente en Provincie in 2017 ter afdekking van onzekere sponsor- en fondsenopbrengsten hadden gesteld. In 2020 is deze garantstelling ook afgewikkeld.

Zoals hierboven reeds vermeld is medio 2020 door de Provincie Fryslân een subsidie ter beschikking gesteld in het kader van de doorstart van de stichting als beheerder van de Legacy van 2018, als incubator/kweekvijver voor nieuwe culturele initiatieven en voor de organisatie van de triënnale Arcadia. Deze subsidie is gedeeltelijk bestemd voor de dekking van de lopende kosten en voor een deel bestemd als reservering voor de triënnale in 2022. In lijn met de in de subsidiebeschikking vastgelegde criteria en spelregels beschikt de stichting per ultimo 2020 over een vooruitontvangen bedrag van € 858.900 voor de triënnale.

De Provincie Fryslân is veruit de belangrijkste subsidiënt van de stichting, maar niet de enige. Van de Gemeente Leeuwarden is in 2020 een subsidie ontvangen voor de organisatiekosten.

*Covid-19*
Omdat de stichting in 2020 maar een zeer beperkt activiteitenprogramma had is de impact van Covid-19 beperkt gebleven.

Helemaal zonder negatieve gevolgen was de pandemie zeker niet. Het afgelasten van o.a. een deel van het Iepen Up-programma en de Verhalenavond heeft in totaal een bedrag van € 64.537 aan "verloren kosten'" opgeleverd. Hiervan is melding gemaakt bij de Provincie in het kader van de inventarisatie van dergelijke kosten in de hele culturele sector. Bij het bepalen van ons beleid bij het afstellen of uitstellen van activiteiten hebben wij de lijn van de overheden gevolgd: uitstellen waar mogelijk en bij afstel wél netjes de reeds gemaakte kosten en verschuldigde honoraria voldoen.

Het eerder genoemde project "Fryslân fan Boppen" is gedekt door een speciaal daarvoor beschikbaar gesteld budget van de deelnemende partners.



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

## Vooruitblik 2021 en verder

Op het moment van schrijven van dit verslag is de Covid-19-pandemie op zijn retour, maar de culturele instellingen zijn nog wel allemaal gesloten. De vaccinatiegraad stijgt en de verwachting is dat het land in het najaar wel weer "open" zal zijn, maar of dat ook betekent dat alle (reis-)beperkingen dan opgeheven zullen zijn is sterk de vraag.

Voor het jaar 2021 is de impact van Covid-19 niet erg groot als het gaat om programmering. Daarentegen is de impact wel erg groot op de organisatie. Het is lastig en complex om in een situatie van lockdowns en een avondklok een nieuwe organisatie op te zetten die als belangrijkste taak heeft om mensen te verbinden en samen te brengen. Alle medewerkers (vast en de free-lancers) verdienen een groot compliment voor de manier waarop zij hier mee om zijn gegaan.

Omdat het programma van Arcadia pas in mei 2022 van start gaat zijn wij bij het schrijven van dit verslag (mei 2021) voorzichtig positief over kansen dat het programma in 2022 veilig kan worden georganiseerd. Daarbij speelt ook een rol dat er voor gekozen is om een groot deel van het programma verspreid in de tijd (100 dagen) en in de buitenlucht te laten plaatsvinden. Dat maakt het risicoprofiel van het grootste deel van het programma relatief laag.

Tot slot nog een opmerking over de begroting voor 2021 en de financiering van het programma van Arcadia 2022. De begroting voor 2021 is vrijwel geheel gebaseerd op subsidies die door de Gemeente Leeuwarden en de Provincie Fryslân ter beschikking zijn gesteld, zowel voor het jaar 2021 als voor het jaar 2022. Het gaat om € 50.000 per jaar van de Gemeente en € 2.000.000 per jaar van de Provincie. De subsidie van de Gemeente is bedoeld voor dekking van de organisatiekosten (beheerslasten). De subsidie van de Provincie mag voor maximaal 25% (€ 500.000 op jaarbasis) aan beheerslasten worden besteed. De rest van het bedrag zal worden besteed aan de programmering van de triënnale Arcadia in 2022. De subsidiebaten zijn tot en met het triënnalejaar 2022 gegarandeerd. Voor de periode daarna zal in 2022 nieuw overleg met de overheden plaatsvinden. In de Provinciale beleidsnota voor cultuur is voor het jaar 2023 wederom een bijdrage van € 2.000.000 voorzien, maar die bijdrage is nog niet formeel beschikt. Door de Coronacrisis is er extra onzekerheid over de financierbaarheid middels fondsenwerving en sponsoring van dit soort grote projecten. Pas in de loop van 2021 zal blijken in hoeverre potentiële financiers als gevolg van de Coronacrisis moeten afhaken en in hoeverre daar eventueel compenserende maatregelen van de overheden tegenover komen te staan.

Namens het Managementteam van de Stichting;

Floris de Gelder
Directeur-bestuurder

Juli 2021.



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

**Verslag over 2020 van de Raad van Toezicht Stichting LF2018**

Een terugblik op het jaar 2020 begint voor de Raad van Toezicht met de constatering dat het jaar zowel qua samenstelling van de Raad, als qua inhoudelijke agenda te verdelen is in twee gelijke delen van een half jaar. Met de tijdelijke Raad zijn wij het jaar van start gegaan met als doel de stichting voor wat betreft het toezicht en het bestuur klaar te maken voor een langere periode.

Met dit vervolg op het prachtige EU 2018 Cultural Capital jaar, wordt Stichting LF2018 een voertuig waarmee, mede op verzoek van belangrijke subsidiënten, de nalatenschap van 2018 een waardig vervolg in de toekomst zal krijgen.

De (tijdelijke) Raad van Toezicht bestond de eerste helft van 2020 uit de volgende personen;

Mevr. Coby van der Laan
Dhr. Reindert Hoek
Dhr. Piet Meerdink
Dhr. Jon Visser
Dhr. Sjoerd Galema (voorzitter)

In de periode tussen 1 januari en 30 juni heeft de Raad zich, ondersteund door tijdelijk bestuurder Egbert Bos, bezig gehouden met de afsluiting en het jaarverslag over 2019, de procedure om tot een nieuw samengestelde Raad van Toezicht te komen, en het formuleren van nieuwe statuten voor de Stichting. Nadrukkelijk moet gesteld worden, dat de tijdelijke Raad zich in deze periode niet heeft bezig gehouden met de keuzes die over de inhoud en vorm voor een toekomstige programmering gaan. De Raad vond dat deze keuzes, en het toezicht erop, door een nieuw team van toezichthouders en een nieuwe bestuurder moesten worden gemaakt. Om te komen tot een Raad in nieuwe samenstelling, is er een overzicht met complementaire profielen opgesteld en met een gezamenlijk opgestelde groslijst van 19 personen, heeft de Raad middels een kleine benoemingscommissie uit haar midden, gesprekken gevoerd met een aantal kandidaten, waardoor per 1 juli de Raad in de volgende nieuwe samenstelling is benoemd, en de zittende Raad is afgetreden.

De Raad van Toezicht bestaat vanaf 1 juli 2020 uit de volgende personen;

Mevr. Nynke Stellingsma
Mevr. Irene Kromhout
Dhr. Willem van Elsacker
Dhr. Seerp Leistra
Dhr. Sjoerd Galema

De Raad in nieuwe samenstelling heeft zich ten doel gesteld, om zo spoedig mogelijk te komen tot een kwalitatief hoogwaardig bestuur en management voor de Stichting, waarmee de cultureel inhoudelijke koers vorm en inhoud kon krijgen. In haar eerste vergadering is Sjoerd Galema benoemd tot voorzitter van de Raad. De Raad heeft een eenvoudiger en goedkopere systematiek voor haar bezoldiging vastgesteld, met een vast bedrag per toezichthouder per jaar. Er zijn gesprekken gevoerd met verantwoordelijken die onder auspiciën van de Gemeente Leeuwarden voorbereidende werkzaamheden voor toekomst van de Stichting hebben verzorgd.



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

Met langjarige financiële toezeggingen van Provincie Fryslân en Gemeente Leeuwarden is er een solide basis ontstaan om samen met het maatschappelijk middenveld (de Mienskip) de komende jaren, cultuur in al haar facetten, onder verantwoordelijkheid van de Stichting te laten groeien en bloeien.
De Raad heeft vaart gemaakt met het vinden van een goed managementteam voor het Bestuur van de Stichting. Met het opstellen van een profiel voor de Bestuurder, en het plaatsen van de vacature in landelijke dagbladen, is de Stichting weer duidelijk zichtbaar voor de buitenwereld. Na een intensieve procedure, is het volgende team per 1 oktober 2020 aan de slag gegaan, en per 1 januari 2021 met een formele arbeidsovereenkomst benoemd;
Floris de Gelder, directeur-bestuurder
Sjoerd Bootsma, artistiek leider
Immie Jonkman, zakelijk directeur Arcadia
In dit eerste jaar waarin Covid19 een belangrijke stempel zet op mogelijke activiteiten van de Stichting, komt de Raad in samenspraak met het managementteam tot de conclusie dat het inzetten, vanaf 2022, op een triënnale de gewenste koers is. De eerste ideeën voor Arcadia in 2022 komen langs in onze vergaderingen, en krijgen full support van de Raad van Toezicht. De Raad ondersteunt en is een klankbord voor het nieuwe managementteam bij het inrichten van de werkorganisatie en het bouwen van een inzichtelijke planning en control cyclus, en het uitzetten van de inhoudelijke en organisatorische koers.

De Raad van toezicht hanteert de Code of Cultural Governance als richtsnoer voor haar handelen.

In de bijlage bij de jaarrekening is de beloning van de Raad opgenomen, alsmede een overzicht van nevenfuncties van de leden van de Raad.

De Raad dankt de tijdelijke toezichthouders, en de tijdelijk bestuurder, voor hun constructieve bijdrage om de Stichting goed op koers te krijgen, voor de uitdagingen die voor ons liggen.

De Raad kijkt met genoegen terug op 2020, waarin de Stichting met een sterke missie en visie, en een kwalitatief hoogwaardige bemensing van start is gegaan. De Raad van Toezicht spreekt haar erkentelijkheid uit naar alle betrokkenen die deze mooie start mogelijk hebben gemaakt.

Juli 2021,

Namens de Raad van Toezicht;

Sjoerd Galema



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

## Resultaat

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat voor belasting over 2020 nihil (2019: € ).

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2020 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2020 met ter vergelijkingde staat van baten en lasten over 2019.
Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

| | 2020 | | 2019 | |
|---|---|---|---|---|
| Baten | 562.099 | 100,0% | 275.340 | 100,0% |
| **Brutomarge** | **562.099** | 100,0% | **275.340** | 100,0% |
| | | | | |
| Events | | | -279.821 | |
| Organisatiekosten LF2018 | 57.941 | 10,3% | 235.034 | 85,4% |
| Programma LF2028 | 232.450 | | | |
| Organisatiekosten LF2028 | 146.435 | | | |
| Facilitair LF2028 | 17.204 | | | |
| Triënnale ontwikkeling LF2028 | 108.069 | | | |
| Marketing & Communicatie | | | 58.677 | |
| Legacy | | | 30.842 | |
| Evaluatie en monitoring | | | 230.608 | |
| **Totaal kosten** | **562.099** | 100,0% | **275.340** | 100,0% |
| | | | | |
| **Bedrijfsresultaat** | **0** | 0,0% | **0** | 0,0% |
| Resultaat voor belastingen | 0 | | | |
| **Resultaat voor belastingen** | **0** | 0,0% | **0** | 0,0% |
| | | | | |
| **Resultaat voor resultaatbestemming** | **0** | | | |
| | | | | |
| **Toelichting bedrijfsresultaat** | | | | |
| Hogere baten | 286.759 | | | |

* vanaf 1 juli 2020 Legacy organisatie



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

# Jaarrekening 2020



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

# Balans per 31 december 2020

(voor resultaatsbestemming in €)

| | 31 dec 2020 | | 31 dec 2019 | |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIVA** | | | | |
| **Vorderingen** | | | | |
| Debiteuren | 461.266 | | 62.920 | |
| Overige vorderingen | 5.000 | | 770.091 | |
| | | **466.266** | | **833.011** |
| **Liquide middelen** | | | | |
| Banken | 1.423.607 | | 663.628 | |
| Kruisposten | -347 | | -698 | |
| | | **1.423.260** | | **662.930** |
| | | **1.889.526** | | **1.495.941** |



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

# Balans per 31 december 2020

(voor resultaatsbestemming in €)

| | 31 dec 2020 | | 31 dec 2019 | |
|---|---|---|---|---|
| **PASSIVA** | | | | |
| **Eigen vermogen** | | | | |
| Stichtingskapitaal | 89.582 | | 89.582 | |
| Onverwerkt resultaat | 0 | | | |
| | | **89.582** | | **89.582** |
| **Kortlopende schulden** | | | | |
| Tickets | | | 0 | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 727.846 | | 7.807 | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | | | |
| Belastingen /Premies/BTW | 143.890 | | 157.104 | |
| Overige kortlopende schulden | 64.306 | | 1.241.448 | |
| Overlopende passiva | 863.902 | | 0 | |
| | | **1.799.944** | | **1.406.359** |
| | | **1.889.526** | | **1.495.941** |
| **Bedrijfsresultaat voor resultaatbestemming** | | **0** | | |
| | | **1.889.526** | | |



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

# Staat van Baten en Lasten 2020

| | 2020 | | 2019 | |
|---|---|---|---|---|
| baten | 562.099 | | 275.340 | |
| **Brutomarge** | | **562.099** | | **275.340** |
| Organisatiekosten LF2018 | 57.941 | | | |
| Programma LF2028 | 232.450 | | | |
| Organisatiekosten LF2028 | 146.435 | | | |
| Facilitair LF2028 | 17.204 | | | |
| Triënnale ontwikkeling LF2028 | 108.069 | | | |
| **Totaal kosten** | | **562.099** | | **275.340** |



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

# Kasstroom over 2020

| | 2020 | |
|---|---|---|
| **Bedrijfsresultaat** | **1** | |
| Aanpassingen voor: | | |
| Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen) | 0 | |
| Mutatie voorzieningen | 0 | |
| | | 1 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | |
| Mutatie operationele vorderingen | 366.745 | |
| Mutatie voorraden en onderhanden werk | 0 | |
| Mutatie operationele schulden | 388.584 | |
| | | 755.329 |
| **Kasstroom uit bedrijfsoperaties** | | **755.330** |
| Ontvangen/betaalde rentes | 0 | |
| Ontvangen dividenden en opbrengsten effecten | 0 | |
| Waardeverandering vordering vaste activa | 0 | |
| Ontvangsten/uitgaven wegens buitengewone baten/lasten | 0 | |
| Betaalde winstbelasting | 0 | |
| Mutatie deelnemingen | 0 | |
| Mutatie aandeel derden | 0 | |
| Mutatie for | 0 | |
| Overige baten/lasten | 0 | |
| | | 0 |
| **Kasstroom uit operationele activiteiten** | | **755.330** |
| (Des)investeringen in immateriele vaste activa | 0 | |
| (Des)investeringen in materiele vaste activa | 0 | |
| (Des)investeringen in financiele vaste activa | 0 | |
| Waarvan afschrijvingen | 0 | |
| **Kasstroom uit investeringsactiviteiten** | | **0** |
| Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen | 0 | |
| Mutatie vermogencomponenten | 0 | |
| Mutatie langlopende schulden | 0 | |
| **Kasstroom uit financieringsactiviteiten** | | **0** |
| Netto kasstroom | | 755.330 |
| Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen | | 0 |
| **Mutatie geldmiddelen** | | **755.330** |



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

# Grondslagen voor de waardering

## Algemeen

**Activiteiten**
De activiteiten van Stichting Culturele Hoofdstad Leeuwarden - Fryslan 2018 (hierna LF2018), statutair gevestigd te Leeuwarden hebben tot doel het organiseren, vormgeven, en uitvoeren van evenementen en programma's voorvloeiend uit de verkiezing van Leeuwarden tot Europese Culturele Hoofdstad 2018 zoals beschreven in het bidbook dat op 12 juli 2013 is aangeboden aan de Europese jury belast met de verkiezing.

De centrale activiteiten rondom het jaar 2018 zijn inmiddels afgerond. De stichting is als gevolg hiervan afgeschaald. De focus van de stichting richt zich op de invulling van de zogeheten 'legacy', de instandhouding van de culturele nalatenschap van LF2018. Al in het bidbook werd onderkend dat de legacy onlosmakelijk onderdeel zou worden van LF2018.

Het jaar 2028 zal als jubileumjaar een belangrijke rol innemen in de legacy. Aangezien dit jaar nog lang niet in zicht is, is besloten om de legacy op te delen in zogenaamde "Arcadia triënnales". Het gaat om culturele blokken van drie jaar met elk een eigen thema en een bijzonder slotjaar. De triënnales vinden plaats in 2022, 2025 en 2028.
Voor de eerste triënnale is thans een programma uitgedacht en een begroting opgesteld.
Centraal staat dat in 2022 over een periode van honderd dagen, lopend van mei tot en met augustus, een culturele manifestatie zal plaatsvinden. De andere twee triënnales moeten nog nader uitgewerkt worden.

**Wet normering bezolding topfunctionairssen publieke en semipublieke sector**
Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de semipublieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de beleidregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd.

**Model**
De Staat van Baten en Lasten is opgesteld conform het categoriale model
De halfjaarlijkse rapportages worden eveneens op deze wijze ingericht.

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

**Vergelijking met voorgaand boekjaar**
Vergelijkende cijfers zijn ongewijzigd.

**Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**
De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 organisaties zonder winststreven.

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 de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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.



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

**Financiële instrumenten**
De stichting maakt geen gebruik van financiële instrumenten (derivaten) en / of houdt geen handelsportefeuille aan van bijvoorbeeld aandelen of obligaties. Financiele insrumenten omvatten debiteuren, overige vorderingen, geldmiddelen, crediteuren en overige te betalen posten. Na eerste opname worden financiele instrumenten op de hierna bescheven manier gewaardeerd.

## Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

**Voorraden**
Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

**Vorderingen en overlopende activa**
De vorderingen worden gewaardeerd op reële waarde bij eerste verwerking en nadien op geamortiseerde kostprijs

**Kortlopende schulden**
Kortlopende schulden en overige financiele verplichtingen worden gewaardeerd op reeele waarde bij eerste verwerking en nadien op geamortiseerde kostprijs

**Eigen vermogen**
*Stichtingskapitaal*
Wanneer het bestuur van LF2018 een deel van de reserves heeft afgezonderd voor een speciaal doel, is er sprake van een bestemmingsreserve
In de toelichting wordt het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld, alsmede het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht

## Grondslagen voor resultaatbepaling

**Exploitatie**
Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar. Baten worden in het jaar verantwoord waarin deze zijn gerealiseerd. Kosten worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

**Projectsubsidies**
Projectsubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als baten in de staat van baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als waarin de kosten zijn gemaakt.

**Personeelsbeloningen / pensioenen**
*Nederlandse pensioenregelingen*
Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. Verder



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

Voor een op balansdatum bestaand overschot bij het pensioenfonds wordt een vordering opgenomen als de stichting de beschikkingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de onderneming zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Ultimo 2020 waren er 0 fte in dienst (2019: 0 fte); de gemiddelde personele bezetting in loondienst bedroeg in 2020 0,12 fte (2019: 2,7 fte).

**Belastingen**
Ingaande boekjaar 2011 heeft de Belastingdienst de Stichting als ondernemer aangemerkt in de zin van de Wet op de omzetbelasting 1968. Naast de verplichting om btw in rekening te brengen over deze belaste prestaties, heeft LF2018 ook het recht op aftrek van voorbelasting van btw op kosten die aan de belaste prestaties toe te rekenen zijn. In 2015 overleg gevoerd met de Belastingdienst over de continuering van deze uitgangspunten in de huidge (uitvoerings)fase tot en met 2019. Deze zijn op 14 maart 2016 door de Belastingdienst herbevestigd.
In 2020 is er wederom overleg gevoerd namens de Stichting, de Gemeente Leeuwarden en de Provinsje Fryslân met de belastingdienst om de nieuwe activiteiten te bespreken en het recht op aftrek van voorbelasting te handhaven. De continurering voor de periode 2020 tot en met 2028 is op 31 mei 2021 door de balastingdienst herbevestigd.



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

# Toelichting op de balans per 31 december 2020

| | 31 dec 2020 | 31 dec 2019 |
|---|---|---|

## Vorderingen

**Debiteuren**

| | | |
|---|---|---|
| Debiteuren | 461.266 | 62.920 |
| | **461.266** | **62.920** |

Ultimo 2020 bestaat de post debiteuren voornamelijk uit een btw vordering betreffende de btw op de incidentele beschikking 2020 van de Provinsje Fryslân en de afrekening garantiesubsidie van de provinsje Fryslân. Deze vorderingen zijn in januari 2021 ontvangen.

**Overige vorderingen**

| | | |
|---|---|---|
| Overige vorderingen | 5.000 | 770.091 |
| | **5.000** | **760.086** |

Ultimo 2020 staat er een vordering open op de gemeente Leeuwarden (10% van 50.000), conform de beschikking.

**Banken**

| | | |
|---|---|---|
| Rabobank, rekening-courant NL0145910369 | 12.266 | 92.403 |
| Rabobank, spaarrekening NL26RABO3181118079 | 0 | -1 |
| Rabobank, bedr.bonus.rek NL51RABO1339345455 | 1.370.000 | 0 |
| ING Bank INGB 0007 2988 91 | 12.938 | 3.233 |
| Spaar ING Bank | 28.404 | 567.994 |
| | **1.423.607** | **663.629** |

**Kruisposten**

| | | |
|---|---|---|
| Kruisposten bank/kas | -347 | -698 |
| | **-347** | **-698** |

## Eigen vermogen

**Stichtingskapitaal**

| | | |
|---|---|---|
| Stand per 1 januari 2020 | 89.582 | 89.582 |
| Dotatie (onverwerkt resultaat) respectievelijk onttrekking | 0 | 0 |
| stand per 31-12-2020 | **89.582** | **89.582** |
| Wettelijke reserve | 0 | 0 |
| Eigen vermogen vrije velden | 0 | **358.331** |

## Kortlopende schulden

| | 31 dec 2020 | 31 dec 2019 |
|---|---|---|

**Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

| | | |
|---|---|---|
| Crediteuren | 727.846 | 7.807 |
| | **727.846** | **7.807** |



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

# Toelichting op de balans per 31 december 2020

Ultimo 2020 bestaat de post crediteuren nagenoeg alleen uit de afrekening garantiesubsidie van de gemeente Leeuwarden. Deze verplichting is in januari 2021 betaald.

| | | |
|---|---|---|
| **Belastingen/Premies/Btw** | | |
| Omzetbelasting | 143.890 | 146.417 |
| Loonheffing | 0 | 10.132 |
| Pensioenpremie | 0 | 555 |
| | **143.890** | **157.104** |

| | | |
|---|---|---|
| **Overige kortlopende schulden** | | |
| Overige schulden | 64.306 | 1.238.045 |
| reservering wet Werk&Zekerheid 2019 | 0 | 3.403 |
| | **64.306** | **1.241.448** |

De overige schulden bevat met name de volgende verplichtingen:
* St. Pier21 Project Verhalenavond ad 20.000 euro
* kosten opstellen en accountantscontrole jaarrekening 2020 ad 18.000 euro
* Ontwikkeling project BOSK ad 12.000 euro

| | | |
|---|---|---|
| **Overlopende passiva** | | |
| Vooruitontvangen bedragen | 863.902 | 0 |
| | **863.902** | **0** |

Ultimo 2020 bestaat de post vooruitontvangen bedragen uit een reservering ad 500.000 tbv ontwikkeling Triënnale. eea conform de beschikking van de Provinsje Fryslân.
Daarnaast is er een extra reservering opgenomen ad 363.900 tbv ontwikkeling Triënnale.

## Niet uit de balans blijkende verplichtingen

LF2018-2028 is een huurverplichting voor haar kantoorruimten aangegeaan. Deze overeenkomsten zijn aangegaan tot en met 30 april 2022. De totale huurverplichting inclusief servicekosten etc. bedraagt € 36.038,- exclusief BTW. Van deze totale verplichting heeft € 26.531,36 betrekking op het boekjaar 2021.



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

# Toelichting op de staat van baten en lasten 2020

| | 2020 | Begroting 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| **Baten** | | | |
| Bijdrage Provinsje Fryslân | 472.099 | | |
| Bijdrage gemeente Leeuwarden | 50.000 | | |
| Bijdrage Ver. Friese Gemeentes kosten Fryslân fan Boppe | 40.000 | | |
| Sponsor opbrengsten | 0 | | 275.340 |
| | **562.099** | | **275.340** |
| | | | |
| **Organisatiekosten** | | | |
| Organisatie tot 01-07-2020 | 57.941 | | 235.034 |
| Programma LF2028 | 232.450 | 466.000 | |
| Organisatie LF2028 | 163.639 | 300.000 | 0 |
| Triënnale ontwikkeling LF2028 | 108.069 | 120.000 | 0 |
| Reservering Triënnale 2022 | 0 | 500.000 | |
| Onvoorzien | 0 | 40.000 | |
| Marketing & Communicatie | 0 | | 58.677 |
| Legacy | 0 | | 30.842 |
| Evaluatie & Monitoring | 0 | | 230.608 |
| Events | 0 | | -279.821 |
| | **562.099** | 1.426.000 | |
| | | | |
| **Bedrijfsresultaat** | **0** | | |

**Toelichting baten**

De baten in 2020 zijn als volgt opgebouwd:

| | |
|---|---|
| **1)** Een incidentele subsidie van de provinsje Fryslân | 1.336.000,- |
| **2)** Een incidentele subsidie van de gemeente Leeuwarden | 50.000,- |
| **3)** Een bijdrage van de vereniging Friese Gemeenten voor project Fryslân fan Boppen | 40.000,- |
| **Totaal** | 1.426.000,- |

**Toelichting bestedingen van de baten**

**1a)** Van dit bedrag is een reserve opgebouwd van 500.000,- voor de Triënnale Arcadia 2022 conform de provinciale beschikking. Deze resrevering is in de balans opgenomen onder de vooruitontvangen bedragen (passiva).

**1b)** Door vrijval van bestedingen in 2020, met name door de Covid-19 situatie, zijn er extra middelen naar de reserve voor de Triënnale Arcadia 2022 gevloeid. Ook dit bedrag á 363.901,- is in de balans opgenomen onder de vooruitontvangen bedragen (passiva).

**1c)** Opgenomen in de staat van baten en lasten 2020: bijdrage provinsje Frysân:€ 472.099,-
(herkomst: 1.336.000-500.000-363.901= 472.099)

**1d)** Vasstelling van de provinciale subsidie vindt uiterlijk 1 april 2024 plaats.

**2a)** Het betreft een incidentele subsidie ter mede dekking van de organisatiekosten. In 2021 is een vergelijkbare incidentele subsidie te verwachten van de gemeente Leeuwarden.

**2b)** Vaststelling van de gemeentelijk subsidie vindt uiterlijk 31 juli 2021 plaats.

**Toelichting lasten:**

*Organisatie tot 01-07-2020:* De organisatiekosten van de stichting tot 1 juli 2020 totaliseren tot 57.941,-
De kosten betroffen de periode van 1 januari tot 1 juli 2020 . Deze fase kenmerkt zich als de stichting welke



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

voorbereidingen treft om door te starten van Europese Culturele Hoodfstad Leeuwarden-Fryslân 2018 neer de situatie uitvoering Legacy LF2018-2028. Hierbij gaat het voornamelijk om kosten voor een directeur, de Raad van Toezicht, ICT, financiële administratie en de organisatie verzekeringen.

*Programma LF2028:*
Tussen de Triënnale jaren door wordt er kleiner geprogrammeerd. Op dit budget is minder uitgegeven dan was begroot door de komst van Covid-19. Onwikkelgeld en aanloopkosten zijn wel gemaakt á 232.450,-

*Organisatie LF2028 vanaf 01-07-2020*
De organisatiekosten vanaf 1 juli 2020 bedragen 163.639.
Dit zijn de kosten die verband houden met het opnieuw 'optuigen'van de regieorganisatie.
Denk hierbij aan de werkgeverslasten voor personeel (146.435,-) zoals de directeur-bestuurder, een programmateam, het secretariaat , een administrateur, de Raad van Toezicht als ook de wervingskosten voor nieuwe medewerkers en de bijbehorende personeelsverzekeringen.
Daarnaast zijn er kosten gemaakt (17.204) voor advies (statutenwijzigingen, KvK, BTW), huisvesting, ICT bureaukosten, kantoorbenodigdheden , huisvesting en dergelijke.
De totale kosten zijn lager dan begroot. Door de komst van de Pandemie Covid-19 werden projecten en events uitgesteld. De organisatie is mede daardoor later dan verwacht begonnen met o.a. de werving van nieuwe medewerkers.

***Triënnale ontwikkeling LF2028***
De eerste Triënnale vindt plaats in 2022. De post bevat voornamelijk uitgaven voor ontwikkelbudgetten.



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

**WNT-verantwoording 2020 Stichting Leeuwarden-Fryslân Europese Culturele Hoofdstad 2018 (hierna LF2018-LF2028)**

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden.

## 1. Bezoldiging topfunctionarissen

| *1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling* | | | |
|---|---|---|---|
| **Gegevens 2020** | | | |
| **bedragen x € 1** | **E. Bos** | | |
| **Functiegegevens** | Directeur | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | 1/01 - 30/06 | | |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 0,2632 | | |
| Dienstbetrekking? | ja | | |
| | | | |
| **Bezoldiging** | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 17.400 | | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 1.751 | | |
| *Subtotaal* | 17.400 | | |
| | | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 53.109 | | |
| | | | |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | N.v.t. | | |
| **Totale bezoldiging** | 19.151 | | |
| | | | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | | |
| | | | |
| **Gegevens 2019** | | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | N.v.t. | | |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | | | |
| Dienstbetrekking | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | | | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | | | |
| Subtotaal | | | |
| | | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | | | |
| | | | |
| ***Totaal bezoldiging 1a.*** | **17.400** | | |



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

| *1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12* | | | |
|---|---|---|---|
| | | | |
| **bedragen x € 1** | **S. Bootsma** | **F. de Gelder** | |
| **Functiegegevens** | a.i. Directeur | Directeur | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | 1/7 - 30/09 | 1/10 - 31/12 | |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 0,8158 | 0,7105 | |
| Dienstbetrekking? | nee | nee | |
| | | | |
| **Bezoldiging** | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 36.080 | 32.486 | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 0 | 0 | |
| *Subtotaal* | 36.080 | 32.486 | |
| | | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 164.425 | 143.202 | |
| | | | |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | N.v.t. | N.v.t. | |
| **Totale bezoldiging** | 36.080 | 32.486 | |
| | | | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. | |
| | | | |
| **Gegevens 2019** | | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | N.v.t. | N.v.t. | |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | | | |
| Dienstbetrekking | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | | | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | | | |
| Subtotaal | | | |
| | | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | | | |
| | | | |
| ***Totaal bezoldiging 1b.*** | **36.080** | **32.486** | |



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

| *1c. Toezichthoudende topfunctionarissen - Raad van Toezicht 2020* | | | |
|---|---|---|---|
| **bedragen x € 1** | **S. Galema** | **N. Stellingsma** | **I. Kromhout** |
| **Functiegegevens** | Voorzitter | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 1/1 – 31/12 | 1/6 – 31/12 | 1/6 – 31/12 |
| | | | |
| **Bezoldiging** | | | |
| Bezoldiging | 8.412 | 2.500 | 2.500 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 10.608 | 10.608 | 10.608 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Totale bezoldiging | 8.412 | 2.500 | 2.500 |
| | | | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| | | | |
| **Gegevens 2019** | | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | 17/12 - 31/12 | N.v.t. | N.v.t. |
| Bezoldiging | 0 | 0 | 0 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | | | |
| ***Totaal bezoldiging 1c.*** | **8.412** | **2.500** | **2.500** |

| *1c. Toezichthoudende topfunctionarissen - Raad van Toezicht 2020* | | | |
|---|---|---|---|
| **bedragen x € 1** | **W.J. van Elsacker** | **S. Leistra** | **R. Hoek** |
| **Functiegegevens** | Lid | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 1/6 – 31/12 | 1/6 – 31/12 | 1/1 – 31/05 |
| | | | |
| **Bezoldiging** | | | |
| Bezoldiging | 2.500 | 2.500 | 2.048 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 10.608 | 10.608 | 10.608 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Totale bezoldiging | 2.500 | 2.500 | 1.642 |
| | | | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| | | | |
| **Gegevens 2019** | | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | N.v.t. | N.v.t. | 17/12 - 31/12 |
| Bezoldiging | 0 | 0 | 0 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | | | |
| ***Totaal bezoldiging 1c.*** | **2.500** | **2.500** | **2.048** |



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

| *1c. Toezichthoudende topfunctionarissen - Raad van Toezicht 2020* | | | |
|---|---|---|---|
| **bedragen x € 1** | **P. Meerdink** | **C. van der Laan** | **J. Visser** |
| **Functiegegevens** | Lid | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 1/1 – 31/05 | 1/1 – 31/05 | 1/1 – 31/05 |
| | | | |
| **Bezoldiging** | | | |
| Bezoldiging | 1.536 | 1.536 | 1.536 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 10.608 | 10.608 | 10.608 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Totale bezoldiging | 1.536 | 1.536 | 1.536 |
| | | | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| | | | |
| **Gegevens 2019** | | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | 17/12 - 31/12 | 17/12 - 31/12 | 17/12 - 31/12 |
| Bezoldiging | 0 | 0 | 0 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | | | |
| ***Totaal bezoldiging 1c.*** | **1.563** | **1.536** | **1.536** |

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder: **N.v.t.**

1e. De totale bezoldiging van een topfunctionaris alsmede degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen: **N.v.t**

1f. In het geval een leidinggevende topfunctionaris, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van onderstaande tabel van toepassing.
Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a of 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt: **N.v.t.**

**2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking**
alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt: **N.v.t.**

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen: **correct**



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

## Ondertekening jaarrekening 2020

Leeuwarden 20 juli 2021

| |
|---|
| **F.A. de Gelder**<br><br>Directeur-bestuurder ingaande 1 oktober 2020 |
| **S. Galema**<br><br>Voorzitter Raad van Toezicht ingaande 17 december 2019 |
| **W.J. van Elsacker**<br><br>Lid Raad van Toezicht ingaande 1 juni 2020 |
| **S. Leistra**<br><br>Lid Raad van Toezicht ingaande 1 juni 2020 |
| **N. Stellingsma**<br><br>Lid Raad van toezicht ingaande 1 juni 2020 |

C.I. Kromhout

Lid Raad van Toezicht ingaande 1 juni 2020



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

| | |
|---|---|
| S. Bootsma | Directeur-bestuurder a.i. 1 juli t/m 30 september 2020 |
| E. Bos | Directeur-bestuurder 1 januari t/m 31 juni 2020 |
| R. Hoek | Lid Raad van toezicht t/m 31 mei 2020 |
| C. van der Laan | Lid Raad van toezicht t/m 31 mei 2020 |
| J. Visser | Lid Raad van toezicht t/m 31 mei 2020 |
| P. Meerdink | Lid Raad van toezicht t/m 31 mei 2020 |



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

## Resultaatbestemming

**Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020**
Het resultaat over 2020 is nihil.

De beschikking van de Provinsje Fryslân spreekt over een projectperiode & activiteitenperiode
van 1 juli 2020 tot en met 31 december 2023.
Voorstel is om het batig saldo mee te nemen naar het volgende boekjaar ter voorbereiding op het Triënnale jaar.



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

# Overige gegevens



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

| RvT leden | Hoofdfunctie | Nevenfunctie(s) |
|---|---|---|
| Nynke Stellingsma | - Directeur Spot Groningen | - RvA RUG Faculteit Letteren<br>- RvA RUG Faculteit Kunst, Cultuur & Media<br>- Lid RvT Biblionet Groningen<br>- Bestuur St. De Wijk, De Wereld<br>- Bestuur Stichting Vrienden UMCG<br>- Bestuur EmmapleinFoundation<br>- BAC Raad voor Cultuur<br>- Bestuur The Greenhouse |
| Willem Jan van Elsacker | - Directeur EPM Sneek | - Lid RvC SC Heerenveen |
| Seerp Leistra | - Partner Boer & Croon | - Voorzitter RvT Oerol<br>- Lid RvT Openbaar Onderwijs Groningen<br>- Lid bestuur Peter de Grote Festival<br>- Honorair consul Hongarije<br>- Lid RvT Fryske Akademy<br>-Lid bestuur St. Beringer Hazewinkel |
| Irene Kromhout | - Projectleider tentoonstellingen:<br>Fries Museum<br>Keramiekmuseum Princessehof<br>Fries Verzetsmuseum | - Voorzitter bestuur Kunsthuis SYB |
| Sjoerd Galema | - Mede eigenaar melkveebedrijf Galema-Kleasterlân<br>- Mede eigenaar melkveebedrijf Fryskaya B.V.<br>- DGA Taraeda B.V. Consultancy | - Lid RvT Aeres Onderwijsgroep<br>- Lid RvT RAV Fryslân, regionaal Ambulancevervoer<br>- Voorzitter RvT Stichting Sense of Place tot 01-07-2020<br>- Lid bestuur VNO-NCW-MKB Noord<br>- Voorzitter VNO-NCW-MKB Friesland |
| Coby van der Laan | - Gepensioneerd | - Voorzitter Jeugdfonds Sport Friesland<br>- Mentor bij MentorProject Friesland samenwerking MBO & HBO<br>- Bestuurslid Vrouwenkamer Heerenveen |
| Reindert Hoek | - Gemeente secretaris gemeente Leeuwarden | - Geen nevenfuncties |
| Jon Visser | - Directeur-bestuurder netVISwerk | - Voorzitter Friese Bond van Binnenvissers<br>- Voorzitter Iepenloftspul Bantegea<br>- Bestuurslid Cultuurplein De Fryske Marren<br>- Bestuurslid St. Foar de Neiteam |



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

| vervolg RvT leden | Hoofdfunctie | Nevenfunctie(s) |
|---|---|---|
| Piet Meerdink | - Gepensioneerd | - Voorzitter CV Kunstkade Leeuwarden<br>- Plv. Voorzitter Seewyn muziekschool Franeker<br>- Voorzitter LAG NW Fryslân, adviescommissie voor GS aangaande lepen Mienskips Fûns en LEADER<br>- Voorzitter Zeezicht; st. Voor initiëren en uitvoeren van kunstprojecten in Leeuwarden e.o.<br>- Voorzitter jury Pommerantenpries Liwwadden |
| **Directie** | **Hoofdfunctie** | **Nevenfuncties** |
| Floris de Gelder | Directeur-bestuurder LF2018-2028 | -Penningmeester van de Stichting Landgoed De Boom<br>-Lid van de jury van de Alumnus van het Jaar van de Universiteit Utrecht<br>-Lid van het Scholarship Admissions Committee van het University College Utrecht<br>-Bestuurslid van de Stichting Evert Zoudenbalch Huis (tot en met 23 november 2020) |
| Immie Jonkman | Zakelijk directeur Arcadia LF2018-2028 | - Zakelijke directeur Oranjewoud Festival; afgerond november 2020<br>- Adviseur bij Common Ground Common Sense (diverse advieswerkzaamheden buiten Fryslan)<br>- Bestuurslid Koninklijke Vereniging de Friesche Elf Steden<br>- Bestuurslid Plaatselijk Belang Mildam |
| Sjoerd Bootsma | Artistiek leider LF2018-2028 | - Directeur Welcome to the Village; afgerond juli 2020<br>- Internationaal adviseur voor Tartu 2024 & Chemnitz 2025 |

| Naam | Aantreden | Aftreden |
|---|---|---|
| Nynke Stellingsma | 1-6-2020 | |
| Willem Jan van Elsacker | 1-6-2020 | |
| Seerp Leistra | 1-6-2020 | |
| Irene Kromhout | 1-6-2020 | |
| Sjoerd Galema | 17-12-2019 | |
| Coby van der Laan | 17-12-2019 | 30-5-2020 |
| Reindert Hoek | 17-12-2019 | 30-5-2020 |
| Piet Meerdink | 17-12-2019 | 30-5-2020 |
| Jon Visser | 17-12-2019 | 30-5-2020 |
| Floris de Gelder | 1-10-2020 | |
| Sjoerd Bootsma | 1-7-2020 | |
| Immie Jonkman | 1-10-2020 | |



accon avm controlepraktijk B.V.: document waarop onze controleverklaring d.d. 20 juli 2021 en met het kenmerk J.NO.21201 betrekking heeft.

# Controleverklaring 2020

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting Europese Culturele Hoofdstad 2018 Leeuwarden Fryslân

### VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2020

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Europese Culturele Hoofdstad 2018 Leeuwarden Fryslân te Leeuwarden gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Europese Culturele Hoofdstad 2018 Leeuwarden Fryslân per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; 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 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Europese Culturele Hoofdstad 2018 Leeuwarden Fryslân 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 DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Ref.: J.NO.21201



Op onze dienstverlening en/of andere rechtshandelingen zijn steeds de algemene voorwaarden van accon■avm controlepraktijk b.v. van toepassing, waarin een beperking van aansprakelijkheid is opgenomen. Deze algemene voorwaarden zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 09114597 en zullen op eerste verzoek kosteloos aan u worden toegezonden. Tevens kunt u de algemene voorwaarden via onze website https://acconavm.nl/algemene-voorwaarden/ raadplegen. Bezoek ook onze website voor meer informatie over onze dienstverlening, onze mensen en onze ambities. Bovengenoemde disclaimer en aansprakelijkheidsbeperking gelden niet alleen voor accon■avm controlepraktijk b.v. maar ook voor iedere andere entiteit binnen het Accon avm-netwerk en onze en hun respectieve personeelsleden.

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

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

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het 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 HET BESTUUR VOOR DE JAARREKENING

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT. 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 stichting 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.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

### ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Drachten, 20 juli 2021

accon avm controlepraktijk B.V.
Namens deze:

F. Kroon
Registeraccountant

**BIJLAGE BIJ ONZE CONTROLEVERKLARING OVER DE JAARREKENING 2020 VAN STICHTING EUROPESE CULTURELE HOOFDSTAD 2018 LEEUWARDEN FRYSLÂN**

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

DE VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN DE ACCOUNTANT VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2020, 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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