



FINANCIEEL VERSLAG 2024

Stichting ZimiHC
Financieel verslag 2024

inhoud

	Pagina
Algemeen	
Gecombineerd Raad van Toezicht- en bestuursverslag	2
Jaarrekening 2024	
Balans per 31 december na resultaatbestemming	6
Staat van baten en lasten over het boekjaar 2024	8
Kasstroomoverzicht	9
Toelichting algemeen	10
Toelichting op de balans per 31 december	14
Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar	18
BIJLAGEN	
1. Activastaat	
2. Subsidieverantwoording	
3. Begroting versus realisatie	
Overige gegevens:	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	

Gecombineerd Raad van Toezicht- en Bestuursverslag 2024

Algemeen

Stichting ZIMIHC

Statutair gevestigd aan de Bouwstraat 55, 3572 SP te Utrecht

Ingeschreven in het handelsregister onder KvK-nr 30104888

ZIMIHC heeft de status van Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) en is geregistreerd onder RSIN 009479260

Samenstelling Bestuur en Raad van Toezicht

Van 1 januari tot en met 31 december 2024 bestaan het Bestuur en de Raad van Toezicht uit de volgende personen:

Directeur-bestuurder:	De heer A.G.J.J. Alferink
Voorzitter Raad van Toezicht:	Mevrouw A.J. Scholten
Lid Raad van Toezicht:	De heer R.P. Diekman
Lid Raad van Toezicht:	De heer D.E. te Winkel

De leden van de Raad van Toezicht hebben op grond van art. 8.4 van de Statuten een zittingstermijn van 4 jaar en kunnen maximaal tweemaal worden herbenoemd. Voor alle leden van de Raad van Toezicht geldt dat hun tweede zittingstermijn verstrijkt op 19 april 2025. In 2023 is er gestart met de werving van nieuwe leden voor de Raad van Toezicht. Dat heeft ertoe geleid dat er in 2024 aspirant-leden toetraden tot de Raad van Toezicht. Na een inwerk- en begeleidingstraject wordt wederzijds besloten of zij daadwerkelijk zullen toetreden tot de Raad van Toezicht. De eerste personen zullen in 2025 toetreden tot de Raad van Toezicht.

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vacatiegelden en hebben in 2024 geen aanspraak gemaakt op vergoedingen voor onkosten.

De Raad van Toezicht kwam in 2024 op 11 april, 2 juni, 13 juli, 10 oktober, 23 oktober en 27 november in voltalligheid bijeen. De vergadering van 27 november was een lange werksessie waarbij ook medewerkers van de organisatie aanwezig waren om te spreken over de toekomst van de organisatie. Daarnaast zijn er diverse officiële contactmomenten geweest tussen (leden van) de Raad van Toezicht en de Directeur-bestuurder. Ieder kwartaal krijgt de RvT een schriftelijke voortgangsrapportage over de stand van zaken bij ZIMIHC, welke door de RvT wordt besproken samen met de directeur-bestuurder.

ZIMIHC heeft een regeling inzake het melden van (vermeende) misstanden. Op grond van deze regeling wordt er jaarlijks in geanonimiseerde vorm verslag uitgebracht over het aantal en de aard van ontvangen meldingen, alsmede de ondernomen acties en onderzoeken naar aanleiding van deze meldingen. In 2024 heeft het Bestuur, de Raad van Toezicht en/of de (externe) vertrouwenspersoon geen melding ontvangen van (vermeende) misstanden.

Doelstelling

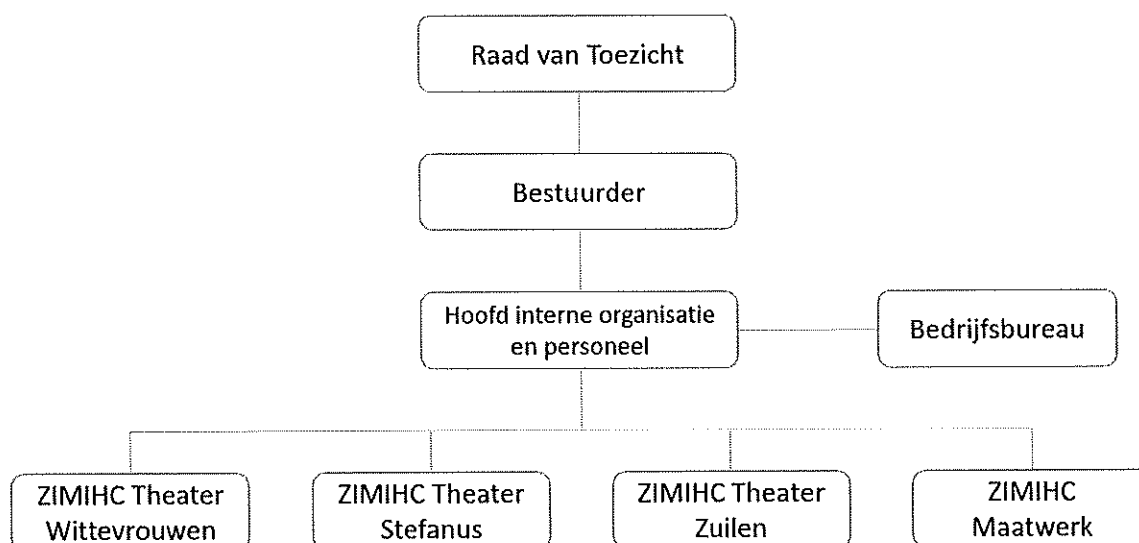
De doelstelling van de stichting is het bieden van ondersteuning bij het maken, ontwikkelen en vertonen van theater, muziek, toneel, cabaret en andere kunstuitingen in de ruimste zin van het woord, alsmede de organisatie en het doceren van die uitingen.

De stichting tracht dit doel te bereiken door het aanwenden van alle wettige middelen die bevorderlijk kunnen zijn voor het verwezenlijken van het gestelde doel.

De voornaamste activiteiten van de stichting zijn het organiseren van culturele evenementen en projecten ("ZIMIHC Maatwerk") en de exploitatie van drie cultuurhuizen: ZIMIHC theater Zuilen ("Vorstelijk Complex"), ZIMIHC theater Stefanus en ZIMIHC theater Wittevrouwen. In 2024 is gestart met een hernieuwde provinciale ondersteuningsfunctie. Het doel hierbij is om culturele professionals, amateurkunstenaars en organisaties te ondersteunen en met elkaar in contact te brengen.

Organisatiestructuur

In juni 2018 besloten de Raad van Toezicht en bestuurder gezamenlijk om de functie van Stafmedewerker HRM te verzwaren tot Hoofd interne organisatie en personeel. Schematisch kan de organisatie als volgt worden weergegeven



De éénhoofdige directie vormt tevens het bestuur. De dagelijkse leiding voor de uitvoering van het beleidsplan en de activiteiten vallen onder verantwoordelijkheid van de directeur en het hoofd interne organisatie en personeel. De Raad van Toezicht vervult een toezichthoudende rol, waarbij de directeur-bestuurder periodiek rapporteert en consulteert inzake de algemene voortgang en ontwikkelingen. Het in 2017 geïmplementeerde besturingsmodel (RvT-Bestuur) is succesvol gebleken en sluit aan bij de Governance Code cultuur.

RvT en Bestuur hechten grote waarde aan de Code Culturele Diversiteit. Diversiteit en inclusie zijn voor onze organisatie een vanzelfsprekendheid, maar we zijn ons ervan bewust dat we voor goede naleving ervan ook onze organisatie te allen tijde kritisch tegen het licht moeten houden. Daarnaast vinden wij het van belang dat wij dit onderwerp ook buiten onze organisatie op de agenda blijven zetten. Het mede initiëren, opzetten en actief deelnemen aan PACT is en blijft daarom een belangrijke stap.

Activiteiten

Voor een uitgebreid verslag van de activiteiten in 2024 wordt verwezen naar het apart opgestelde jaarverslag 2024.

Reflectie en Toekomst

Kalenderjaar 2024 was het vierde jaar van de beleidsperiode 2021-2024 waarin de gemeente Utrecht onze activiteiten bleef ondersteunen middels een vaste basissubsidie. Het was het tweede jaar waarin er geen beperkende maatregelen meer waren in het gebruik van de theaters en het organiseren van evenementen, festivals en andere activiteiten. Wel hadden we in 2024 te maken met een langdurige geval van ziekte in de organisatie: de coördinator van ZIMIHC Maatwerk was al vanaf eind 2022 (niet-arbeidsgerelateerd) ziek, maar keerde in 2024 na een lange herstelperiode langzaam weer terug in de organisatie. Dat betekende dat de activiteiten moesten worden opgevangen door eigen medewerkers en middels extra ondersteuning van freelancers. Ook kon daardoor minder goed worden gewerkt aan werving van nieuwe projecten. Op bepaalde momenten trok dit een zware wissel op de afdeling, maar de voorgenomen projecten werden desondanks naar tevredenheid uitgevoerd. De relatieve stilstand van de afdeling is wel negatief van invloed geweest op het financiële resultaat van 2024. In december 2024 is de coördinator van ZIMIHC Maatwerk weer volledig hersteld en voor 100% aan het werk gegaan.

Onze organisatie was door het resultaat van voorgaande jaren minder financieel kwetsbaar geworden door opbouw van een klein eigen vermogen en het opbouwen van een reserve in het bestemmingsfonds van de Gemeente Utrecht. Daarom hebben de directeur-bestuurder en de RvT in overleg besproken om dit jaar de voorgenomen programmering die niet uitvoerbaar was geweest in voorgaande jaren vanwege corona alsnog uit voeren. Dat betekende dat we in de begroting 2024 rekening hielden met een negatief resultaat. Vanwege de tegenslag bij de projectafdeling ZIMIHC Maatwerk en de daarbij horende activiteiten, alsmede door de sterk gestegen kosten van huisvesting en personele kosten door de ziektevervanging is het resultaat negatiever dan verwacht. Een tegenvaller door nacalculaties van doorberekende servicekosten (G/W/L) zorgden voor een nog groter negatief resultaat. Voor een deel betreft dit incidentele kosten, met name de nacalculaties zijn eenmalig. Met name de prijsverhogingen in huisvesting en loonstijgingen houden we scherp in de gaten en hebben we in de begroting van de komende jaren meegenomen. Onze liquiditeit en solvabiliteit zijn daardoor wat kwetsbaarder geworden. De financiële reserves zijn geslonken, daarom houden we bij alle ontwikkelingen direct vinger aan de pols. Een groot deel van de toegenomen kosten hebben we meegenomen in de nieuwe begroting en opgenomen in ons nieuwe beleidsplan. De bijbehorende subsidieaanvragen zijn volledig gehonoreerd. Hierdoor en door de portefeuille met al toegezegde programma's en projecten zorgt ervoor dat we vertrouwen hebben in de continuïteit van ZIMIHC.

ZIMIHC manifesteert zich als organisatie stevig in de top 4 van Culturele organisaties in Utrecht. In de huidige cultuurnota van de gemeente Utrecht neemt ZIMIHC een mooie positie in en het advies dat ten grondslag ligt aan de positieve beoordeling van ons beleidsplan "De loper uit" kreeg de hoogste beoordeling die er te halen was. Deze beoordeling was tevens de hoogste van alle culturele organisaties in Utrecht.

Deze positie is met het nieuwe beleidsplan "Grenzeloos" en met onze rol in de provincie Utrecht met het nieuwe provinciale programma ZIMIHC Connect alleen nog maar verstevigd.

Na de coronacrisis hebben we ons in 2023 en 2024 kunnen focussen op de voornemens en aangekondigde activiteiten van dit nieuwe beleidsplan 2021-2024. Het verder uitbouwen van de exploitatie van onze drie theaters blijft een speerpunt, waarbij we de ambitie hebben om de verhouding tussen basissubsidie en eigen bruto-inkomsten terug te brengen naar 35%-65%. Bestuur en Raad Van Toezicht zijn verheugd met de provinciale rol die we nu vanaf 2025 structureel kunnen uitvoeren gedurende de hele cultuurnotaperiode 2025-2028.

Daarnaast is Maatwerk de komende jaren bezig om een aantal meerjarige programmalijnen te ontwikkelen met alle kunstdisciplines uit de amateurkunstsector, die leiden tot projecten, evenementen en bijeenkomsten tot 2030. Utrecht Zingt, Utrecht Blaast en Utrecht Danst had in 2024 een aantal netwerkbijeenkomsten die leidden tot een aantal mooie projecten die werden gedragen door het veld.

Gebeurtenissen na balansdatum: Actuele continuïteitsvraag

ZIMIHC kreeg vanaf 2021 jaarlijks €100.000 meer voor programmeringsdoeleinden van de theaters. Vanaf 2023 konden deze middelen volledig worden aangewend. Het heeft geleid tot een bruisende en bijzonder diverse programmering in alle ZIMIHC theaters en bij ZIMIHC Maatwerk.

In voorbereiding op de nieuwe cultuurnotaperiode heeft ZIMIHC een nieuwe aanvraag ingediend bij de gemeente Utrecht voor de periode 2025-2028.

Hierover is een positieve beslissing genomen. Nieuw is dat in overleg met de provincie Utrecht ook bij deze overheid een structurele subsidie is toegekend voor dezelfde beleidsperiode, die dus meegenomen wordt in de exploitatie.

ZIMIHC kan daardoor aan de slag met de nieuwe begroting, maar zal gezien de incidentele tegenvallers van 2024 ieder kwartaal scherp vinger aan de pols houden.

Op basis van liquiditeitsprognoses zal ZIMIHC naar verwachting ook in 2025 aan alle betalingsverplichtingen kunnen blijven voldoen.

Op moment van schrijven zijn de activiteiten van ZIMIHC in volle gang. In alle drie de theaters is er weer volop programma en de projecten en activiteiten van ZIMIHC Maatwerk vinden plaats op vele plekken in de stad.

Tenslotte

RvT en bestuur willen hun dank uitspreken aan alle medewerkers, zzp'ers, vrijwilligers en andere betrokkenen voor hun inzet in 2024 en hopen ook in de komende jaren van hun kennis, kunde en enthousiasme gebruik te mogen maken.

26

Utrecht, juni 2025

Stichting ZIMIHC

Mede namens de Raad van Toezicht,



De heer drs. A.G.J.J. Alferink (Directeur-bestuurder)

Stichting Zimihe
 Financieel verslag 2024

Balans per 31 december 2024 (na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA		2024		2023	
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	1.	€	-	€	1.896
Materiële vaste activa	2.	€	103.049	€	131.352
Vlottende activa					
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	3.	€	142.536	€	199.099
Omzetbelasting	4.	€	69.338	€	100.496
Overige vorderingen en overlopende activa	5.	€	290.800	€	258.706
		€	502.674	€	558.300
Liquide middelen	6.	€	178.441	€	415.503
Totaal		€	784.164	€	1.107.052

Stichting ZimiHC
 Financieel verslag 2024

Balans per 31 december 2024 (na voorstel resultaatbestemming)

PASSIVA		2024		2023	
Eigen vermogen					
Algemene reserve	7.	€	84.452	€	299.918
Bestemmingsfonds Gemeente Utrecht 2021-2024	8.	€	-	€	137.262
Voorzieningen	9.	€	132.157	€	144.232
Langlopende schulden					
Ontvangen investeringssubsidies	10.	€	11.055	€	57.760
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11.	€	334.803	€	245.772
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12.	€	53.099	€	63.837
Overige schulden en overlopende passiva	13.	€	168.598	€	158.278
		€	556.498	€	467.888
Totaal		€	784.164	€	1.107.052

Stichting ZimiHC
 Financieel verslag 2024

Staat van baten en lasten over 2024

		2024	2023
Netto omzet	14. + 15.	€ 3.001.279	€ 2.879.990
Kosten omzet	16. + 17.	€ 1.131.109	€ 990.498
Brutomarge		€ 1.870.170	€ 1.889.493
Personeelskosten	18.	€ 1.214.369	€ 1.243.792
Afschrijvingen op vaste activa	19.	€ 33.556	€ 29.478
Overige personeelskosten	20.	€ -36.760	€ -33.583
Huisvestingskosten	21.	€ 782.474	€ 686.696
Verkoopkosten	22.	€ 36.950	€ 43.219
Kantoorkosten	23.	€ 86.471	€ 35.883
Algemene kosten	24.	€ 105.836	€ 88.834
Som der bedrijfslasten		€ 2.222.898	€ 2.094.321
Bedrijfsresultaat		€ -352.728	€ -204.828
Te verdelen resultaat		€ -352.728	€ -204.828
Mutatie algemene reserve		€ -215.466	€ -102.357
Mutatie bestemmingsfonds gemeente Utrecht -			
Cultuurnota 2021-2024		€ -137.262	€ -102.471
Saldo		€ -352.728	€ -204.828

Stichting ZimiHC
 Financieel verslag 2024

KASSTROOMOVERZICHT

1.6 Kasstroomoverzicht uit operationele activiteiten	2024	2023
Netto resultaat	€ -352.728	€ -204.828
Afschrijvingen materiële vaste activa	€ 31.658	€ 29.478
Bruto kasstroom operationele activiteiten	€ -321.070	€ -175.351
Mutatie vorderingen	€ 57.522	€ 58.235
Mutatie kortlopende schulden	€ 88.610	€ -81.343
Mutatie voorzieningen	€ -12.075	€ 7.194
	€ 134.068	€ -15.914
Netto kasstroom operationele activiteiten	€ -187.002	€ -191.265
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	€ -50.061	€ -17.183
Desinvesterings materiële vaste activa	€ -	€ -
Kasstroom investeringsactiviteiten	€ -50.061	€ -17.183
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -237.063	€ -208.448
Mutatie liquide middelen		
Liquide middelen einde boekjaar	€ 178.441	€ 415.503
Liquide middelen begin boekjaar	€ 415.503	€ 623.951
Mutatie liquide middelen	€ -237.063	€ -208.448

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Algemene toelichting

Algemeen:

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Titel 9, 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven. De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in de periode waarin ze voorzienbaar zijn.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's. De grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand boekjaar.

Activiteiten

Stichting ZIMIHC is statutair en feitelijk gevestigd te Utrecht en ingeschreven in het handelsregister onder KvK-nummer 30104888. De feitelijke activiteiten betreffen het bieden van ondersteuning bij het maken, ontwikkelen en vertonen van theater, muziek, toneel, cabaret en andere kunstuitingen aan amateurkunstenaars. ZIMIHC faciliteert dit op verschillende wijzen, waarbij de nadruk ligt op de beschikbaarstelling van (theater)zalen.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Stelselwijzigingen

In 2024 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Consolidatie en verbonden partijen

In het jaar 2024 is er geen sprake van consolidatie. Stichting Zimihc heeft geen verbonden partijen.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta komen niet voor.

Schattingen

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

Algemene toelichting (vervolg)

Continuïteit

De jaarrekening is opgesteld op basis van de veronderstelling van continuïteit. De directeur-bestuurder en Raad van Toezicht van Stichting Zimihc hebben op basis van de uitkomsten van 2024, de vermogenspositie, de begroting voor 2025 met inbegrip van de meerjarig toegekende subsidies geen aanleiding te veronderstellen dat de continuïteit op enigerlei wijze in het geding is.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. De prijsgrondslag is historische kosten.

In de balans, de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen.
Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur van 5 jaar en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde.

In 2019 is een nieuwe website aangeschaft en in gebruik genomen. Deze website is wervend en geeft mogelijkheid tot het aankopen van tickets en beoogt daarmee toekomstige economische voordelen. Om deze redenen is de website geactiveerd. Medio 2024 is de boekwaarde nihil.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva (vervolg)

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Dit percentage varieert tussen de 10 en 33 procent. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Langlopende schulden

Subsidies op investeringen worden verantwoord onder de post "Ontvangen investeringssubsidies". Deze post valt vrij naar rato van de afschrijvingstermijn van gesubsidieerde investeringen.

Vorderingen, schulden, overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en zijn direct opvraagbaar tenzij anders is toegelicht.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. In 2022 is een nieuw MJOP opgesteld, waardoor de jaarlijkse dotatie is verhoogd naar € 56.872.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva (vervolg)

Bestemmingsfonds Gemeente Utrecht Cultuurnota 2021-2024

Op aanwijzing van de gemeente Utrecht zal een deel van exploitatiesaldo worden gedoteerd in een bestemmingsfonds gemeente Utrecht - Cultuurnota 2021-2024.

De omvang van het fonds wordt als volgt bepaald. Het exploitatieresultaat wordt verminderd met eventueel niet besteed subsidiegeld of subsidiegeld waarvoor expliciet goedkeuring is verkregen voor besteding in een volgend jaar. Dit wordt het netto exploitatiesaldo genoemd.

Vervolgens wordt het aandeel van de gemeentelijke subsidie in de totale baten berekend. Aan de hand van dit percentage wordt het aandeel van de gemeentelijke jaarsubsidie in het netto exploitatiesaldo berekend. Dit aandeel wordt gedoteerd aan/ontrokken uit het bestemmingsfonds gemeente Utrecht Cultuurnota 2021-2024.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Netto omzet

Dit betreffen ontvangen subsidiegelden en sponsorbijdragen.

Overige bedrijfsopbrengsten

Dit betreffen verhuuropbrengsten, catering, opbrengsten inzet medewerkers en opbrengsten uit kaartverkoop.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op (im)materiële vaste activa worden berekend op basis van een vast percentage van de aanschafwaarde. Waar van toepassing wordt de vrijval van de egalisatiereserve op de afschrijvingen in mindering gebracht.

Overige bedrijfsbaten en -lasten

Deze zijn bepaald op historische grondslag.

Toelichting op de balans per 31 december 2024

ACTIVA	2024	2023
1. Immateriele vaste activa		
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>		
Aanschaffingswaarde	€ 35.175	€ 35.175
Cumulatieve afschrijvingen	€ (33.278)	€ (25.399)
	€ 1.897	€ 9.776
<i>Mutaties</i>		
Desinvesteringen	€ -	€ -
Investerings	€ -	€ -
Afschrijvingen	€ (1.897)	€ (7.880)
	€ (1.897)	€ (7.880)
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>		
Aanschaffingswaarde	€ 35.175	€ 35.175
Cumulatieve afschrijvingen	€ (35.175)	€ (33.278)
	€ -	€ 1.896
2. Materiële vaste activa	€ 103.049	€ 131.352
In de bijlage 1 is een specificatie opgenomen van het verloop van de materiële vaste activa, inclusief het verloop van de aan de materiële vaste activa verbonden ontvangen investeringssubsidies.		
Vorderingen		
3. Handelsdebiteuren		
Debiteuren	€ 143.310	€ 199.873
Voorziening dubieuze debiteuren	€ (774)	€ (774)
	€ 142.536	€ 199.099
4.Omzetbelasting		
Omzetbelasting	€ 69.338	€ 100.496

Toelichting op de balans per 31 december 2024

2024

2023

5. Overige vorderingen en overlopende activa

Te ontvangen subsidies	€	99.563	€	84.530
Overige vorderingen	€	32.650	€	78.777
Netto loon	€	6.342	€	3.432
Vooruitbetaalde huur en servicekosten	€	78.594	€	61.545
Vooruitbetaalde Stichting Europa Cantat Utrecht -	€	-	€	25.000
Vooruitbetaalde advertenties en reclame	€	2.519	€	1.271
Vooruitbetaalde computerkosten/abonnementen	€	8.673	€	-
Vooruitbetaalde premies verzekering	€	36.576	€	3.436
Vooruitbetaalde kosten project Federatie Cultuurparticipatie	€	21.600	€	-
Overige vooruitbetaalde kosten	€	4.281	€	715
	€	<u>290.800</u>	€	<u>258.706</u>

6. Liquide middelen

Kas	€	2.695	€	2.113
ING Bank	€	<u>175.746</u>	€	<u>413.391</u>
	€	<u>178.441</u>	€	<u>415.503</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Toelichting op de balans per 31 december 2024

PASSIVA	2024		2023	
7. Algemene reserve				
Stand per 1 januari	€	299.918	€	402.274
Uit resultaatverdeling	€	(215.466)	€	(102.357)
Stand per 31 december	€	84.452	€	299.918
8. Bestemmingsfonds gemeente Utrecht - Cultuurnota 2021-2024				
Stand per 1 januari	€	137.262	€	239.732
Uit resultaatverdeling	€	(137.262)	€	(102.471)
Stand per 31 december	€	-	€	137.262
9. Voorzieningen				
Voorziening groot onderhoud				
Saldo per 1 januari	€	144.232	€	137.038
Dotatie boekjaar	€	56.872	€	56.872
Af: onttrekking in boekjaar	€	(68.947)	€	(49.678)
Saldo per 31 december	€	132.157	€	144.232

Toelichting op de balans per 31 december 2024

10. Langlopende schulden

Ontvangen investeringssubsidies	€	57.760	€	108.788
Vrijval ontvangen investeringssubsidies	€	(46.705)	€	(51.028)
	€	11.055	€	57.760

11. Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	€	334.803	€	245.771
-------------	---	---------	---	---------

12. Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	€	24.393	€	21.609
Pensioenen	€	28.705	€	42.229
	€	53.099	€	63.837

13. Overige schulden en overlopende passiva

Nog te besteden subsidies	€	-	€	74.820
Overlopende passiva	€	21.628	€	23.186
Reservering vakantiegeld	€	49.388	€	46.299
Accountantskosten	€	12.000	€	11.950
Vooruitontvangen subsidie	€	82.535	€	-
Borg	€	3.046	€	2.020
	€	168.598	€	158.275

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Er is een huurcontract met de gemeente Utrecht voor de bedrijfsruimte aan de Bouwstraat 55 te Utrecht. De huurprijs bedraagt € 79.846 per jaar, het contract heeft een looptijd van vijf jaar en eindigt op 31 december 2025.

Er is een huurcontract met de gemeente Utrecht voor de bedrijfsruimte aan de Prinses Beatrixstraat 2 te Utrecht. De huurprijs bedraagt € 173.134 per jaar, het contract heeft een looptijd van vijf jaar en eindigt op 31 december 2025.

Er is een huurcontract met De Plaatsmaker voor de bedrijfsruimte aan de Braziliëdreef 2 te Utrecht. De huurprijs bedraagt € 74.964 per jaar, het contract heeft een looptijd van vijf jaar en eindigt op 31 december 2025.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	2023
14. Netto omzet		
Gemeente Utrecht basissubsidie	€ 1.494.061	€ 1.440.776
15. Projectsubsidies	€ 718.605	€ 629.441
Verhuuropbrengsten theater- en overige zalen	€ 490.721	€ 504.340
Overige opbrengsten	€ 297.892	€ 305.434
	<u>€ 3.001.279</u>	<u>€ 2.879.990</u>
Kosten omzet		
16. Kosten Projecten	€ 965.656	€ 813.528
17. Kosten overige opbrengsten	€ 165.453	€ 176.970
	<u>€ 1.131.109</u>	<u>€ 990.498</u>
Bruto marge	<u>€ 1.870.170</u>	<u>€ 1.889.492</u>
In bijlage 2 is de subsidieverantwoording opgenomen.		
16. Overige opbrengsten		
Opbrengsten uit catering en barverkopen	€ 154.815	€ 172.025
Opbrengsten uit inzet medewerkers	€ 59.005	€ 62.820
Verhuuropbrengsten materiaal	€ 76.990	€ 56.624
Opbrengsten uit kaartverkoop	€ 6.521	€ 8.542
Overige opbrengsten	€ 561	€ 5.422
	<u>€ 297.892</u>	<u>€ 305.434</u>
17. Kosten inzake verhuur Theater- en overige zalen		
Inkoop horeca	€ 72.261	€ 74.912
Inhuur technici	€ 85.553	€ 95.085
Inhuur artiesten	€ 6.424	€ 3.053
Aanschaffingen techniek	€ 1.215	€ 3.919
	<u>€ 165.453</u>	<u>€ 176.970</u>
18. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	€ 897.736	€ 793.544
Inhuur personeel	€ 68.992	€ 198.123
Sociale lasten	€ 144.496	€ 144.072
Pensioenlasten	€ 76.803	€ 79.099
Vrijwilligers/stagevergoeding	€ 26.342	€ 28.954
	<u>€ 1.214.369</u>	<u>€ 1.243.792</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024		2023	
19a. Afschrijvingen op de immateriële vaste activa				
Afschrijvingen	€	1.897	€	7.880
Voor een specificatie van de afschrijvingen wordt verwezen naar de toelichting op de balans.				
19b. Afschrijvingen op de materiële vaste activa				
Afschrijvingen	€	31.659	€	21.599
Voor een specificatie van de afschrijvingen wordt verwezen naar de bijlage Materiële vaste activa.				
De afschrijvingslast, gecorrigeerd met de vrijval ontvangen investeringssubsidies, is als volgt:				
Afschrijving voor mutatie ontvangen investeringssubsidies	€	78.364	€	72.627
af: vrijval ontvangen investeringssubsidies	€	46.706	€	51.028
Afschrijving na mutatie ontvangen investeringssubsidies	€	31.658	€	21.599
20. Overige personeelskosten				
Reiskostenvergoeding woon-werk	€	13.363	€	9.361
Overige personeelskosten	€	32.322	€	12.004
Arbodienst	€	8.918	€	25.726
Kantinekosten	€	709	€	2.957
Scholingskosten	€	10.932	€	3.710
Overige vergoedingen	€	600	€	600
Uitkering ziekengeld	€	-103.603	€	-87.941
	€	-36.760	€	-33.583
21. Huisvestingskosten				
Huurkosten	€	369.276	€	372.234
Gas, water en elektra	€	217.078	€	126.760
Schoonmaakkosten	€	86.486	€	74.347
Dotatie voorziening groot onderhoud	€	56.872	€	56.872
Overige huisvestingskosten	€	15.164	€	26.926
Onderhoud en kleine inventaris	€	28.105	€	20.990
Onroerende zaakbelasting	€	9.492	€	8.568
	€	782.474	€	686.696

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024		2023	
22. Verkoopkosten				
Advertenties en reclame	€	32.424	€	39.025
Representatiekosten	€	4.526	€	4.195
	€	36.950	€	43.219
23. Kantoorkosten				
Telefoonkosten	€	6.983	€	6.846
Automatiseringskosten	€	61.443	€	14.690
Drukwerk	€	5.859	€	5.575
Contributies en abonnementen	€	12.187	€	8.773
	€	86.471	€	35.883
24. Algemene kosten				
Verzekeringen	€	61.242	€	37.928
Oninbare debiteuren	€	14.801	€	4.011
Accountantskosten	€	11.700	€	13.548
(Salaris)administratie	€	6.280	€	19.811
Juridische kosten	€	2.146	€	1.644
Kantoorartikelen	€	2.167	€	1.861
Boetes	€	2.052	€	1.207
Bankrente en -kosten	€	-477	€	1.070
Overige algemene kosten	€	5.925	€	7.755
	€	105.836	€	88.834

Toelichting op de staat van baten en lasten

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 2024-2023.

Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen	drs. A.G.J.J. Alferink
Functiegegevens	Algemeen Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 - 31-12
Deeltijdfactor in fte.	1.0
Gewezen topfunctionaris	nee
(fictieve) dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	79.970
Beloningen betaalbaar op termijn	€	8.409
subtotaal	€	88.379
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	233.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€	-
Totale bezoldiging	€	88.379

Gegevens 2023		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 - 31-12	
Deeltijdfactor 2023 in fte.		1.0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	79.741
Beloningen betaalbaar op termijn	€	8.555
Totale bezoldiging	€	88.296

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder

Raad van Toezicht			
Naam	functie	aanvang	einde
Mevr. A.J. Scholten	Voorzitter Raad van Toezicht	19-4-2021	19-4-2025
Dhr. D.E. Te Winkel	Lid Raad van Toezicht	19-4-2021	19-4-2025
Dhr. R.P. Diekman	Lid Raad van Toezicht	19-4-2021	19-4-2025

De RvT leden zijn allen per 19-04-2021 begonnen aan hun 2de termijn.

Gemiddeld aantal werknemers
Ultimo 2024 waren er 19,61 werknemers (FTE'S) in dienst. In 2023 waren dit er 20,72.

Handwritten signature

Utrecht, juni 2025

Drs. A.G.J.J. Alferink
Directeur-bestuurder

BIJLAGE 1.**Materiële Vaste Activa 2024**

	Zimihc Theater Zuilen	Zimihc Theater Stefanus	Zimihc Theater Wittevrouwen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>				
Aanschaffingswaarde	610.631	631.748	178.148	1.420.527
Cumulatieve afschrijvingen	-592.520	-547.852	-148.803	-1.289.175
	<u>18.112</u>	<u>83.895</u>	<u>29.345</u>	<u>131.351</u>
<i>Mutaties 2024</i>				
Desinvesteringen	-	-	-	-
Investerings	10.788	17.883	21.390	50.061
Afschrijvingen	-9.323	-50.683	-18.359	-78.364
	<u>1.465</u>	<u>-32.800</u>	<u>3.032</u>	<u>-28.303</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>				
Aanschaffingswaarde	621.419	649.631	199.538	1.470.588
Cumulatieve afschrijvingen	-601.843	-598.535	-167.161	-1.367.539
	<u>19.576</u>	<u>51.096</u>	<u>32.377</u>	<u>103.049</u>
<i><u>Af: Ontvangen investeringssubsidies</u></i>				
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>				
Verkregen subsidies	-461.189	-434.497	-75.800	-971.486
Cumulatieve vrijval	461.189	395.371	57.166	913.726
	<u>-</u>	<u>-39.126</u>	<u>-18.634</u>	<u>-57.760</u>
<i>Mutaties 2024</i>				
Vrijval	-	39.126	7.580	46.706
	<u>-</u>	<u>39.126</u>	<u>7.580</u>	<u>46.706</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>				
Verkregen subsidies	-461.189	-434.497	-75.800	-971.486
Cumulatieve vrijval	461.189	434.497	64.746	960.432
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-11.054</u>	<u>-11.054</u>
 Boekwaarde materiële vaste activa na aftrek ontvangen investeringssubsidies	 <u>19.576</u>	 <u>51.096</u>	 <u>21.323</u>	 <u>91.995</u>

BIJLAGE 2.
Subsidieverantwoording 2024

Subsidieverantwoording 2024									
Subsidieverlener	Omschrijving	Toegezegd bedrag	Te ontvangen bedrag	Reeds ontvangen voorschot 2024	Nog te ontvangen per balansdatum 31-12-2024	Totaal gerealiseerde activiteiten kosten	Gerealiseerde opbrengsten	€	
								€	€
<u>Toekenningen voorgaande jaren (kosten en opbrengsten 2024)</u>									
Provincie Utrecht	Herstelprogramma amateurkunst, restant	2024-28	€ 74.000	€ 74.000	€ 74.000	- €	- €	42.962	€ 42.962
<u>Toekenningen 2024</u>									
Gemeente Utrecht	Cultuurnota 2021-2024, Jaar 2024	2024-01	€ 1.494.061	€ 1.428.998	€ 1.428.998	€ 65.063	- €	227.981	€ 87.400
Gemeente Utrecht	Stimuleringsubsidie Combinatiefuncties Cultuur	2021-21	€ 63.951	€ 31.975	€ 31.975	- €	- €	62.899	€ 59.005
Gemeente Utrecht	U MAKE AND MOVE	2024-42	€ 110.000	€ 110.000	€ 110.000	€ (0)	- €	110.325	€ 110.325
Gemeente Utrecht	U MAKE AND MOVE				€ -				
<u>Programmering U MAKE AND MOVE</u>									
	NPO Zomergelden Noordwest	2024-33	€ 34.000	€ 34.000	€ 34.000	- €	- €	34.184	€ 34.184
	NPO Zomergelden Overvecht	2024-37	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	- €	- €	35.069	€ 35.069
	NPO Zomergelden Leidsche Rijn en Vleuten-De Meern	2024-30	€ 42.000	€ 42.000	€ 42.000	- €	- €	42.714	€ 42.714
Provincie Utrecht	ZIMIHC Connect, inclusief coördinator cultuurparticipatie 2023-2024 (incl. restant 2023)	2024-34	€ 208.335	€ 208.335	€ 176.335	€ 32.000	- €	279.916	€ 279.916
Provincie Utrecht	ZIMIHC Connect 2023-2024 - aanvulling		€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000				
Gemeente Utrecht			€ 25.000	€ 25.000	€ 22.500	€ 2.500			
			€ 99.583	€	- €	985.858	€	718.605	

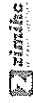
Totaal van "Nog te ontvangen per balansdatum" sluit aan met "te vorderen subsidies", zie post 5 in de toelichting balans "overige vorderingen"

Totaal van "Nog te besteden per balansdatum" sluit aan met "nog te besteden subsidies", zie post 13 in de toelichting balans "overige schulden en overlopende passiva"

Totaal van "Gerealiseerde activiteitenkosten" sluit aan met post 15 in de toelichting baten en lasten "Kosten projecten"

Totaal van de kolom "Gerealiseerde opbrengsten" bedraagt € 718.605, deze sluit aan met post 15 in de toelichting baten en lasten "projectsubsidies"

Bijlage 3. Begroting versus realisatie 2024



	Zimbabwe Theatre Stefnus		Zimbabwe Theatre Witte Vrouwen		Zimbabwe Theatre Zulu		Zimbabwe Connect		Afdeling Maatwerks		Bedrijfsbureau & Directie		Total		Verschil begroot en werkelijk	
	Begroot	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	2024	2024
Baten																
Gem. Urecht basissubsidie	€ 207.206	€ 306.735	€ 127.374	€ 150.894	€ 322.158	€ 382.639	€ -	€ -	€ 111.965	€ 150.732	€ 725.358	€ 503.061	€ 1.494.061	€ 1.494.061	€ -	1
Incidentele projectsubsidies	€ -	€ 61.615	€ 5.000	€ 4.579	€ -	€ 43.700	€ 198.460	€ 279.916	€ 105.000	€ 328.794	€ -	€ -	€ 308.460	€ 718.605	€ 410.145	2
Baten uit verhuur	€ 193.000	€ 187.275	€ 181.000	€ 172.749	€ 167.000	€ 207.686	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 541.000	€ 567.711	€ 26.711	3
Recepten/partage	€ 10.000	€ -3.896	€ 4.500	€ 5.355	€ 25.000	€ 5.062	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 39.500	€ 6.521	€ -32.979	4
Horeca	€ 134.500	€ 107.515	€ 35.000	€ 32.416	€ 7.000	€ 14.894	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 176.500	€ 154.815	€ -21.685	5
Overige opbrengsten	€ -	€ -	€ -	€ 561	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 63.393	€ 57.244	€ -	€ 1.761	€ 63.393	€ 59.566	€ -3.827	6
SOM DER BATEN	€ 544.706	€ 659.245	€ 352.874	€ 386.556	€ 521.158	€ 653.971	€ 198.460	€ 279.916	€ 280.358	€ 536.769	€ 725.358	€ 504.822	€ 2.622.914	€ 3.001.279	€ 378.364	
Lasten																
Projectkosten	€ -	€ 162.645	€ -	€ 29.600	€ -	€ 105.181	€ 175.330	€ 279.916	€ -	€ 388.315	€ 220.000	€ -	€ 395.330	€ 965.656	€ 570.326	7
Personelekosten	€ 299.826	€ 258.377	€ 140.542	€ 132.833	€ 191.220	€ 237.660	€ -	€ -	€ 179.497	€ 125.877	€ 365.099	€ 364.289	€ 1.176.184	€ 1.119.035	€ -57.149	8
Andere vv/stagevergoedingen	€ 9.000	€ 8.615	€ 11.000	€ 8.248	€ 10.000	€ 8.479	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.200	€ 1.000	€ 31.200	€ 26.942	€ -4.258	9
Overige personeelskosten	€ 3.850	€ 2.974	€ 5.300	€ 4.915	€ 1.800	€ 7.007	€ -	€ -	€ 600	€ -21.896	€ 18.100	€ -19.930	€ 29.650	€ -36.760	€ -66.410	10
Uitzendkrachten/zzp	€ 5.000	€ 3.744	€ -	€ -	€ 2.000	€ -	€ -	€ -	€ 5.000	€ 12.681	€ 55.000	€ 52.568	€ 67.000	€ 68.992	€ 1.992	11
Inkoop Horeca	€ 46.250	€ 52.659	€ 7.800	€ 6.682	€ 51.000	€ 46.231	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -15.000	€ -12.380	€ 90.050	€ 93.192	€ 3.142	12
Inkoop Horeca	€ 35.000	€ 41.347	€ 13.000	€ 15.182	€ 6.000	€ 15.731	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 54.000	€ 72.261	€ 18.261	13
Afschrijvingen	€ 6.000	€ 11.557	€ 8.000	€ 10.779	€ 9.000	€ 9.933	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 8.000	€ 1.897	€ 31.000	€ 33.555	€ 2.555	14
Huisvestingskosten	€ 164.100	€ 218.739	€ 186.700	€ 169.171	€ 253.500	€ 327.104	€ -	€ -	€ 12.500	€ 9.523	€ 56.872	€ 57.936	€ 653.672	€ 782.474	€ 128.802	15
Kantoorkosten	€ 4.500	€ 4.170	€ 9.700	€ 5.859	€ 3.300	€ 4.622	€ -	€ -	€ 1.200	€ 695	€ 61.250	€ 71.124	€ 79.950	€ 86.471	€ 6.521	16
Publiciteitskosten	€ 3.500	€ -	€ 3.500	€ -16	€ 20.500	€ 32.750	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 20.500	€ 4.216	€ 48.000	€ 36.950	€ -11.050	17
Overige algemene kosten	€ 150	€ -949	€ 200	€ 15.978	€ -	€ 2.395	€ -	€ -	€ -	€ 1.263	€ 55.500	€ 87.149	€ 55.850	€ 105.836	€ 49.986	18
SOM DER LASTEN	€ 577.176	€ 763.878	€ 365.742	€ 389.401	€ 548.320	€ 796.482	€ 175.330	€ 279.916	€ 198.797	€ 516.458	€ 846.521	€ 607.869	€ 2.711.886	€ 3.354.004	€ 642.119	
SALDO	€ -32.470	€ -104.633	€ -12.868	€ -22.845	€ -27.162	€ -142.512	€ 23.130	€ -	€ 81.561	€ 20.311	€ -121.163	€ -103.047	€ -88.972	€ -352.725	€ -765.755	

Verklaring verschillen begroting vs realisatie

- 2 + 7 Incidentele (project)subsidies en bijbehorende projectkosten worden nooit begroot. Per saldo kosten de projecten € 160k. Een aantal projecten heeft meer gekost dan er dekking was, dit was met name Galahala
- 3 + 4 De aard van de verhuur is veranderd, er worden meer garantiebetrageden afgesproken in plaats van recepten.
- 5 + 13 De baten horeca zijn lager dan begroot is hoger, totaal € 40k tov de begroting. In 2023 was de opstart van een eigen cateringfunctie, deze heeft potentie, maar we zullen het goed blijven monitoren.
- 8 Lagere personeelskosten, omdat de salarissen niet zijn geïndexeerd. Daar tegenover staat de uitbetaling van transitievergoedingen en openstaande vakantiedagen van werknemers die in 2024 uit dienst zijn gegaan.
- 10 Lagere overige personeelskosten, vanwege uitkeringen van de ziekteverzuimverzekering en het UWV, met name ook vergoeding van uitbetaalde transitievergoedingen.
- 9 Er zijn minder stagiaires werkzaam geweest dan begroot.
- 15 Hogere vaste lasten, voornamelijk OWL, door afrekeningen uit voorgaande jaren (€ 106k). Daarnaast zijn de schoonmaakkosten hoger (€ 18k), vanwege intensiever gebruik van de locaties.
- 18 Met name hogere kosten ziekteverzuimverzekering (€ 30k), vanwege hoge uitkeringen in voorgaande jaren. Daarnaast afboeking oninbare debiteuren (€ 15k)



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder van Stichting ZIMIHC

Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de in het financieel verslag 2024 opgenomen jaarrekening van Stichting ZIMIHC te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting ZIMIHC op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met Titel 9 boek 2 BW, de Richtlijnen voor de financieel verslaggeving (richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven) en het Accountantsprotocol Subsidie gemeente Utrecht en de **Wet Normering Topinkomens (WNT)**.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; 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. Voorts hebben wij onze controle uitgevoerd met inachtneming van het **Accountantsprotocol Subsidies gemeente Utrecht en de Wet Normering Topinkomens (WNT)**. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting ZIMIHC 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 financieel verslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het financieel verslag andere informatie, die bestaat uit:

- Gecombineerd Raad van Toezicht- en bestuursverslag;
- Bijlage 1. Activastaat;
- Bijlage 2. Subsidieverantwoording;
- Bijlage 3. Begroting versus realisatie.

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met Titel 9 boek 2 BW en richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de eisen vermeld in de subsidiebeschikking gemeente Utrecht d.d. 14 juli 2020, dossiernummer 7276713.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directeur-bestuurder voor de jaarrekening

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW, de Richtlijnen voor de financieel verslaggeving (richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven), het **verantwoordingsprotocol Subsidies gemeente Utrecht en de Wet Normering Topinkomens (WNT)**. In dit kader is de directeur-bestuurder verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directeur-bestuurder noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de subsidieverantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directeur-bestuurder afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directeur-bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directeur-bestuurder het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De directeur-bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie 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 directeur-bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directeur-bestuurder 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 onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder 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.

Hilversum, 26 juni 2025

M&K Audit B.V.

Was getekend,

J.P.L. van der Moer RA