



FINANCIEEL VERSLAG 2025

Stichting ZimiHC
Financieel verslag 2025

inhoud

	Pagina
Algemeen	
Gecombineerd Raad van Toezicht- en bestuursverslag	1
Jaarrekening 2025	
Balans per 31 december na resultaatbestemming	5
Staat van baten en lasten over het boekjaar 2025	7
Kasstroomoverzicht	8
Toelichting algemeen	9
Toelichting op de balans per 31 december	13
Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar	17
BIJLAGEN	
1. Activastaat	
2. Subsidieverantwoording	
3. Begroting versus realisatie	
Overige gegevens:	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	

Gecombineerd Raad van Toezicht- en Bestuursverslag 2025

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 2025 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 (tot 16 juli 2025)
Lid Raad van Toezicht:	De heer D.E. te Winkel
Lid Raad van Toezicht:	De heer M. Spil (per 21 januari 2025)
Lid Raad van Toezicht:	Mevrouw N. Doudou (per 1 september 2025)
Lid Raad van Toezicht:	Mevrouw C.M.C. Wever (van 21 januari - 15 juli)

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 twee leden van de Raad van Toezicht geldt dat hun derde zittingstermijn is ingegaan 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 2025 twee nieuwe leden toegetreden zijn tot de Raad van Toezicht. De werving voor nieuwe leden is in 2025 doorgezet. In 2026 verwacht de Raad van Toezicht dat de leden van wie de zittingstermijn in 2025 is verlengd zullen aftreden en vervangen worden door nieuwe leden.

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vacatiegelden en hebben in 2025 geen aanspraak gemaakt op vergoedingen voor onkosten.

De Raad van Toezicht kwam in 2025 op 21 januari, 25 februari, 8 april, 15 april en 7 juli in voltalligheid bijeen. Daarnaast zijn er diverse officieuze 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 2025 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.

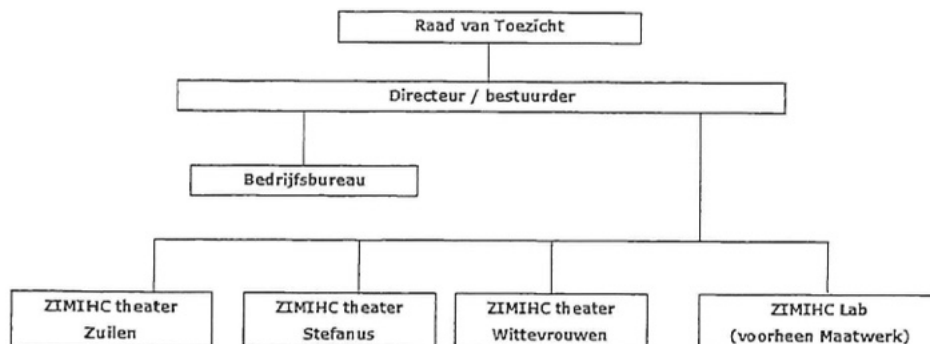
De stichting tracht dit doel te bereiken door het aanwenden van alle wettige middelen die bevorderlijk kunnen zijn voor het verwezenlijken van het gestelde doel.

De voornaamste activiteiten van de stichting zijn het organiseren van culturele evenementen en projecten ("ZIMIHC Maatwerk", in 2025 hernoemd tot ZIMIHC Lab) en de exploitatie van drie cultuurhuizen: ZIMIHC theater Zuilen ("Vorstelijk Complex"), ZIMIHC theater Stefanus en ZIMIHC theater Wittevrouwen.

In 2025 is de hernieuwde provinciale ondersteuningsfunctie structureel voor vier jaar belegd met het programma ZIMIHC Connect, onderdeel van ZIMIHC Lab. 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. Na uitval vanwege (niet-arbeidsgerelateerde) ziekte in 2023 werd in 2024 afscheid genomen van het Hoofd interne organisatie en personeel. Er ontstond de functie Hoofd bedrijfsvoering en personeel welke deels een ander takenpakket en verantwoordelijkheid betrof waardoor er weer mee bij de directeur-bestuurder kwam te liggen. Daarnaast is ervoor gekozen om het programma ZIMIHC Connect definitief onder te brengen op de afdeling ZIMIHC Maatwerk om borging van dit programma en de aansturing goed te organiseren. Om dit te markeren is ervoor gekozen om deze afdeling te herbenoemen tot ZIMIHC Lab. Dit is zowel in het onderstaande organogram als in de financiële paragraaf zichtbaar gemaakt. De organisatie heeft in 2025 gewerkt volgens onderstaand schema:



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-bestuurder met ondersteuning van het hoofd bedrijfsvoering en personeel (onderdeel van het bedrijfsbureau). 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.

In 2025 is er voor ZIMIHC een nieuwe directeur-bestuurder geworven. Aan het begin van het jaar is er in goed overleg met directeur-bestuurder Appie Alferink een profiel en een proces opgesteld. Door de bijzondere positie van Appie Alferink als oprichter en zijn lange directeurschap is besloten om hem een adviserende rol (op afstand) te geven in de procedure. Na de zomer van 2025 is gestart met de werving. Na een zorgvuldige procedure (22 brieven, 6 kandidaten) maakte de Raad van Toezicht in december bekend dat Martine Spanjers per 1 februari 2026 het stokje zou overnemen. Omdat zij al werkzaam was bij ZIMIHC als hoofd ZIMIHC Lab was een soepele overdracht voorzien. Tegelijkertijd betekent het dat ook de functie van hoofd ZIMIHC Lab in 2026 opnieuw moet worden ingevuld.

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 2025 wordt verwezen naar het apart opgestelde jaarverslag 2025.

Reflectie en Toekomst

Kalenderjaar 2025 was het eerste jaar van de beleidsperiode 2025-2028 waarin de gemeente Utrecht onze activiteiten bleef ondersteunen middels een vaste basissubsidie. We hadden we in 2025 maken met uitval op cruciale posities in de organisatie. Vrijwel heel 2025 was de wijkcultuurcoach Zuilen (niet-arbeidsgerelateerd) ziek en vanaf oktober 2025 gold dat ook voor de directeur bestuurder. Hoewel het hoofd ZIMIHC Lab in 2025 weer 100% aan het werk was, betekende dit zoals voorzien niet meteen ook een herstel in de financiële situatie in deze afdeling. Door de stevige provinciale opdracht ging de aandacht vooral uit naar het goed invullen en ontwikkelen van het team Connect wat verbonden was aan deze opdracht.

De organisatie stond in 2025 tevens in het teken van de nieuw te werven directeur bestuurder.

In 2024 had de organisatie een grote tegenslag door de sterk gestegen kosten van de huisvesting, de nacalculatie in de servicekosten (G/W/L), de tegenslag bij de projectafdeling ZIMIHC Maatwerk en de personele kosten door ziektevervangings. Dat betekende dat we in 2024 flink moesten inleveren op onze reserves.

In 2025 zijn we gestart met een nieuwe beleidsperiode waarin ook rekening gehouden was met een hogere structurele bijdrage van de gemeente Utrecht vanwege prijsverhoging in huisvesting en loonstijgingen. Hierdoor en door de portefeuille met al toegezegde programma's en projecten van ondermeer provincie Utrecht en Fonds voor Cultuurparticipatie zorgt ervoor dat we vertrouwen hebben in de continuïteit van ZIMIHC.

ZIMIHC manifesteert zich als organisatie stevig in de top vier 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 "Grenzeloos". Deze positie wordt samen met onze rol in de provincie Utrecht met het nieuwe provinciale programma ZIMIHC Connect alleen nog maar verstevigd.

De periode 2024 en 2025 markeert de overgang naar een nieuwe beleidsperiode. We hebben activiteiten uit 2024 kunnen laten doorlopen in 2025 en onze voornemens voor 2025 hebben we kunnen uitvoeren. 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.

Binnen ZIMIHC Lab speelt de provinciale opdracht een belangrijke rol, naast de stedelijke programma's voor amateurkunst en daarbinnen ontwikkelde projecten als Utrecht Zingt, Utrecht Blaast en Utrecht Danst. Vanuit netwerkbijeenkomsten rond deze disciplines kwamen nieuwe projecten tot stand die gedragen werden door het veld. Door deze synergie en het bundelen van

krachten ontstaan er ook kansen voor het ontwikkelen van nieuwe projecten en het aanboren van nieuwe geldstromen.

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Hierover is in 2024 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 kon daardoor in 2025 aan de slag met de nieuwe begroting.

Omdat er in de jaarrekening van 2025 enkele balansposten afgeboekt zijn is het resultaat iets lager dan begroot maar in lijn met de begroting.

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 Lab vinden plaats op vele plekken in de stad en in de provincie.

Tenslotte

RvT en bestuur willen hun dank uitspreken aan alle medewerkers, zzp'ers, vrijwilligers en andere betrokkenen voor hun inzet in 2025 en hopen ook in de komende jaren van hun kennis, kunde en enthousiasme gebruik te mogen maken.

Utrecht, 18 mei 2026

Stichting ZIMIHC
Mede namens de Raad van Toezicht,



Mevrouw M.J. Spanjers (Directeur-bestuurder)

Stichting ZimiHC
 Financieel verslag 2025

Balans per 31 december 2025 (na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA		2025	2024
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1.	€ 56.524	€ -
Materiële vaste activa	2.	€ 125.584	€ 103.049
Vlottende activa			
<i>Vorderingen</i>			
Handelsdebiteuren	3.	€ 197.194	€ 144.536
Omzetbelasting	4.	€ 55.782	€ 69.338
Overige vorderingen en overlopende activa	5.	€ 282.413	€ 290.800
		€ 535.389	€ 504.674
Liquide middelen	6.	€ 330.868	€ 178.441
Totaal		€ 1.048.366	€ 786.164

Stichting ZimiHC
Financieel verslag 2025

Balans per 31 december 2025 (na voorstel resultaatbestemming)

PASSIVA		2025		2024	
Eigen vermogen					
Algemene reserve	7.	€	95.573	€	84.452
Bestemmingsfonds Gemeente Utrecht 2025-2028	8a.	€	10.362	€	-
Voorzieningen	9.	€	164.963	€	132.157
Langlopende schulden					
Ontvangen investeringssubsidies	10.	€	22.723	€	11.055
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11.	€	235.372	€	336.803
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12.	€	61.966	€	53.099
Overige schulden en overlopende passiva	13.	€	457.406	€	168.598
		€	754.743	€	558.501
Totaal		€	1.048.366	€	786.164

Stichting ZimiHC
 Financieel verslag 2025

Staat van baten en lasten over 2025

		2025	2024
Netto omzet	14. + 15.	€ 3.509.145	€ 3.001.278
Kosten omzet	16. + 17.	€ 1.085.565	€ 1.131.109
Brutomarge		€ 2.423.580	€ 1.870.169
Personeelskosten	18.	€ 1.313.679	€ 1.214.369
Afschrijvingen op vaste activa	19.	€ 50.835	€ 33.556
Overige personeelskosten	20.	€ 34.289	€ -36.760
Huisvestingskosten	21.	€ 742.093	€ 782.474
Verkoopkosten	22.	€ 38.806	€ 36.950
Kantoorkosten	23.	€ 79.041	€ 86.471
Algemene kosten	24.	€ 143.353	€ 105.836
Som der bedrijfslasten		€ 2.402.098	€ 2.222.897
Bedrijfsresultaat		€ 21.482	€ -352.728
Te verdelen resultaat		€ 21.482	€ -352.728
Mutatie algemene reserve		€ 11.120	€ -215.466
Mutatie bestemmingsfonds gemeente Utrecht-Cultuurnota 2021-2024		€ -	€ -137.262
Mutatie bestemmingsfonds gemeente Utrecht - Cultuurnota 2025-2028		€ 10.362	
Saldo		€ 21.482	€ -352.728

Stichting ZimiHC
Financieel verslag 2025

KASSTROOMOVERZICHT

1.6 Kasstroomoverzicht uit operationele activiteiten	2025	2024
Netto resultaat	€ 21.482	€ -352.728
Afschrijvingen immateriële vaste activa	€ 5.450	€ -
Afschrijvingen materiële vaste activa	€ 45.385	€ 31.658
Bruto kasstroom operationele activiteiten	€ 72.317	€ -321.070
Mutatie vorderingen	€ -30.715	€ 57.522
Mutatie kortlopende schulden	€ 196.242	€ 88.610
Mutatie langlopende schulden	€ 27.204	€ -
Mutatie voorzieningen	€ 32.806	€ -12.075
	€ 225.541	€ 134.068
Netto kasstroom operationele activiteiten	€ 297.858	€ -187.002
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	€ -83.457	€ -50.061
Investerings in immateriële vaste activa	€ -61.975	
Desinvesterings materiële vaste activa	€ -	€ -
Kasstroom investeringsactiviteiten	€ -145.432	€ -50.061
	€ 152.427	€ -237.063
Mutatie liquide middelen		
Liquide middelen einde boekjaar	€ 330.868	€ 178.441
Liquide middelen begin boekjaar	€ 178.441	€ 415.503
Mutatie liquide middelen	€ 152.427	€ -237.063

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 2025 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Consolidatie en verbonden partijen

In het jaar 2025 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 2025, de vermogenspositie, de begroting voor 2026 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 (website) 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.

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.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva (vervolg)

Bestemmingsfonds Gemeente Utrecht Cultuurnota 2025-2028

Op aanwijzing van de gemeente Utrecht zal een deel van exploitatiesaldo worden gedoteerd in een bestemmingsfonds gemeente Utrecht - Cultuurnota 2025-2028.

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 2025-2028.

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 2025

ACTIVA	2025	2024
1. Immateriele vaste activa		
<i>Boekwaarde per 1 januari 2025</i>		
Aanschaffingswaarde	€ 35.175	€ 35.175
Cumulatieve afschrijvingen	€ (35.175)	€ (35.175)
	€ -	€ -
<i>Mutaties</i>		
Investerings	€ 61.975	€ -
Afschrijvingen	€ (5.450)	€ (1.897)
	€ 56.524	€ (1.897)
<i>Boekwaarde per 31 december 2025</i>		
Aanschaffingswaarde	€ 61.975	€ 35.175
Cumulatieve afschrijvingen	€ (5.450)	€ (35.175)
	€ 56.524	€ -
2. Materiële vaste activa	€ 125.584	€ 103.049

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	€ 197.194	€ 145.310
Voorziening dubieuze debiteuren	€ -	€ (774)
	€ 197.194	€ 144.536

4. Omzetbelasting

Omzetbelasting	€ 55.782	€ 69.338
----------------	----------	----------

Toelichting op de balans per 31 december 2025

2025

2024

5. Overige vorderingen en overlopende activa

Te ontvangen subsidies	€	144.136	€	99.563
Overige vorderingen	€	32.750	€	32.650
Netto loon	€	206	€	6.342
Vooruitbetaalde huur en servicekosten	€	68.569	€	78.594
Vooruitbetaalde advertenties en reclame	€	1.043	€	2.519
Vooruitbetaalde computerkosten/abonnementen	€	6.298	€	8.673
Vooruitbetaalde premies verzekering	€	2.555	€	36.576
Vooruitbetaalde kosten project Federatie Cultuurparticipatie	€	-	€	21.600
Overige vooruitbetaalde kosten	€	26.855	€	4.281
	€	282.413	€	290.800

6. Liquide middelen

Kas	€	2.918	€	2.695
ING Bank	€	327.950	€	175.746
	€	330.868	€	178.441

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Toelichting op de balans per 31 december 2025

PASSIVA	2025		2024	
7. Algemene reserve				
Stand per 1 januari	€	84.452	€	299.918
Uit resultaatverdeling	€	11.120	€	(215.466)
Stand per 31 december	€	95.573	€	84.452
8. Bestemmingsfonds gemeente Utrecht - Cultuurnota 2021-2024				
Stand per 1 januari	€	-	€	137.262
Uit resultaatverdeling	€	-	€	(137.262)
Stand per 31 december	€	-	€	-
8a. Bestemmingsfonds gemeente Utrecht - Cultuurnota 2025-2028				
Stand per 1 januari	€	-	€	-
Uit resultaatverdeling	€	10.362	€	-
Stand per 31 december	€	10.362	€	-
9. Voorzieningen				
Voorziening groot onderhoud				
Saldo per 1 januari	€	132.157	€	144.232
Dotatie boekjaar	€	56.872	€	56.872
Af: onttrekking in boekjaar	€	(19.575)	€	(68.947)
Saldo per 31 december	€	164.963	€	132.157

Toelichting op de balans per 31 december 2025

10. Langlopende schulden

Ontvangen investeringssubsidies	€	38.259	€	57.760
Vrijval ontvangen investeringssubsidies	€	(15.536)	€	(46.705)
	€	22.723	€	11.055

11. Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	€	235.372	€	336.803
-------------	---	---------	---	---------

12. Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	€	28.055	€	24.393
Pensioenen	€	33.911	€	28.705
	€	61.966	€	53.099

13. Overige schulden en overlopende passiva

Nog te besteden subsidies	€	159.024	€	-
Overlopende passiva	€	14.010	€	21.628
Accountantskosten	€	12.000	€	12.000
Reservering vakantiegeld	€	58.551	€	49.388
Vooruitontvangen bijdragen en subsidies	€	210.776	€	82.535
Borg	€	3.046	€	3.046
	€	457.406	€	168.598
<i>Vooruitontvangen bijdragen en subsidies</i>				
Gemeente Utrecht project toegankelijkheid	€	-	€	28.535
Coöperatieve Participatie Federatie	€	-	€	54.000
Provincie Utrecht project Fieldlab	€	160.000	€	-
Stichting Caop toezegging 2026	€	10.000	€	-
Stichting Cultureel Jongerenpaspoort	€	8.559	€	-
Gemeente Utrecht project Inzet Gelijke Kansen 2026	€	30.000	€	-
Stichting Ondernemersfonds Utrecht restant Kids Filmclub	€	2.217	€	-
	€	210.776	€	82.535

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 € 90.891 per jaar, het contract heeft een looptijd van vijf jaar en eindigt op 31 december 2025. Het contract wordt automatisch jaarlijks met 1 jaar verlengd

Er is een huurcontract met de gemeente Utrecht voor de bedrijfsruimte aan de Prinses Beatrixstraat 2 te Utrecht. De huurprijs bedraagt € 195.847 per jaar, het contract heeft een looptijd van vijftien jaar en eindigt op 31 maart 2025. Het contract wordt automatisch jaarlijks met 1 jaar verlengd.

Er is een huurcontract met De Plaatsmaker voor de bedrijfsruimte aan de Braziliëdreef 2 te Utrecht. De huurprijs exclusief servicekosten bedraagt € 82.566,80 per jaar, het contract heeft een looptijd van tien jaar en eindigt op 31 december 2025. Het contract wordt per vijf jaar automatisch verlengd en loopt derhalve tot en met 31 december 2030.



Toelichting op de staat van baten en lasten

	2025	2024
14. Netto omzet		
Gemeente Utrecht basissubsidie	€ 1.692.715	€ 1.494.061
15. Provincie Utrecht meerjarensubsidie	€ 362.392	€ -
15. Projectsubsidies	€ 605.662	€ 718.605
Verhuuropbrengsten theater- en overige zalen	€ 526.742	€ 490.721
Overige opbrengsten	€ 321.634	€ 297.892
	<u>€ 3.509.145</u>	<u>€ 3.001.278</u>
Kosten omzet		
16. Kosten Projecten	€ 940.088	€ 965.656
17. Kosten overige opbrengsten	€ 145.477	€ 165.453
	<u>€ 1.085.565</u>	<u>€ 1.131.109</u>
Bruto marge	<u>€ 2.423.580</u>	<u>€ 1.870.168</u>
In bijlage 2 is de subsidieverantwoording opgenomen.		
16. Overige opbrengsten		
Opbrengsten uit catering en barverkopen	€ 164.484	€ 154.815
Opbrengsten uit inzet medewerkers	€ 60.410	€ 59.005
Verhuuropbrengsten materiaal	€ 75.490	€ 76.990
Opbrengsten uit kaartverkoop	€ 7.891	€ 6.521
Overige opbrengsten	€ 13.358	€ 561
	<u>€ 321.634</u>	<u>€ 297.892</u>
17. Kosten inzake verhuur Theater- en overige zalen		
Inkoop horeca	€ 60.765	€ 72.261
Inhuur technici	€ 80.274	€ 85.553
Inhuur artiesten	€ 2.199	€ 6.424
Aanschaffingen techniek	€ 2.239	€ 1.215
	<u>€ 145.477</u>	<u>€ 165.453</u>
18. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	€ 951.032	€ 897.736
Inhuur personeel	€ 55.610	€ 68.992
Sociale lasten	€ 177.846	€ 144.496
Pensioenlasten	€ 98.830	€ 76.803
Vrijwilligers/stagevergoeding	€ 30.362	€ 26.342
	<u>€ 1.313.679</u>	<u>€ 1.214.369</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Ultimo 2025 waren er 22,72 werknemers (FTE'S) in dienst. In 2024 waren dit er 19,61.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2025	2024
19a. Afschrijvingen op de immateriële vaste activa		
Afschrijvingen	€ 5.450	€ 1.897
Voor een specificatie van de afschrijvingen wordt verwezen naar de toelichting op de balans.		
19b. Afschrijvingen op de materiële vaste activa		
Afschrijvingen	€ 45.385	€ 31.659
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	€ 60.921	€ 78.364
af: vrijval ontvangen investeringssubsidies	€ 15.536	€ 46.706
Afschrijving na mutatie ontvangen investeringssubsidies	€ 45.385	€ 31.658
20. Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding woon-werk	€ 16.422	€ 13.363
Overige personeelskosten	€ 22.380	€ 32.322
Arbodienst	€ 16.190	€ 8.918
Kantinekosten	€ 934	€ 709
Scholingskosten	€ 8.701	€ 10.932
Overige vergoedingen	€ 641	€ 600
Uitkering ziekengeld	€ -30.980	€ -103.603
	€ 34.289	€ -36.760
21. Huisvestingskosten		
Huurkosten	€ 384.795	€ 369.276
Gas, water en elektra	€ 161.024	€ 217.078
Schoonmaakkosten	€ 82.816	€ 86.486
Dotatie voorziening groot onderhoud	€ 56.872	€ 56.872
Overige huisvestingskosten	€ 17.419	€ 15.164
Onderhoud en kleine inventaris	€ 28.572	€ 28.105
Onroerende zaakbelasting	€ 10.595	€ 9.492
	€ 742.093	€ 782.474



Toelichting op de staat van baten en lasten

	2025	2024
22. Verkoopkosten		
Advertenties en reclame	€ 19.516	€ 32.424
Representatiekosten	€ 2.407	€ 4.526
Inhuur communicatiemedewerker	€ 16.883	€ -
	€ 38.806	€ 36.950
23. Kantoorkosten		
Telefoonkosten	€ 8.589	€ 6.983
Automatiseringskosten	€ 51.990	€ 61.443
Drukwerk	€ 5.626	€ 5.859
Contributies en abonnementen	€ 12.835	€ 12.187
	€ 79.041	€ 86.471
24. Algemene kosten		
Verzekeringen	€ 64.417	€ 61.242
Oninbare debiteuren	€ 6.181	€ 14.801
Accountantskosten	€ 12.632	€ 11.700
(Salaris)administratie	€ 20.033	€ 6.280
Juridische kosten	€ 99	€ 2.146
Kantoorartikelen	€ 5.146	€ 2.167
Boetes	€ 85	€ 2.052
Bankrente en -kosten	€ -1.814	€ -477
Overige algemene kosten	€ 36.574	€ 5.925
	€ 143.353	€ 105.836

Toelichting op de staat van baten en lasten

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 2025.

Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen	drs. A.G.J.J. Alferink	
Functiegegevens	Algemeen Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01-01 - 31-12	
Deeltijdfactor in fte.		1.0
Gewezen topfunctionaris	nee	
(fictieve) dienstbetrekking	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	86.225
Beloningen betaalbaar op termijn	€	8.665
subtotaal	€	94.890
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	246.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€	-
Totale bezoldiging	€	94.890

Gegevens 2024

Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 - 31-12	
Deeltijdfactor 2024 in fte.		1.0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	79.970
Beloningen betaalbaar op termijn	€	8.409
Totale bezoldiging	€	88.379

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

Raad van Toezicht

Naam	functie	aanvang	einde
Mevr. A.J. Scholten *	Voorzitter	19-4-2025	19-4-2029
Dhr. D.E. Te Winkel *	Secretaris	19-4-2025	19-4-2029
Dhr. M.C. Spil	Penningmeester	21-1-2025	21-1-2029
Dhr.R.P. Diekman *	Penningmeester	19-4-2025	16-7-2025
Mevr. C.M.C. Verwer	Lid Raad van Toezicht	21-1-2025	15-7-2025
Mevr. N. Doudou	Lid Raad van Toezicht	1-9-2025	1-9-2029

* per 19-04-2025 begonnen aan hun 3de termijn.

Utrecht, 18 mei 2026

Drs. M.J. Spanjers
Directeur-bestuurder

BIJLAGE 1.

Materiële Vaste Activa 2025



	ZimiHC Theater Zuilen	ZimiHC Theater Stefanus	ZimiHC Theater Wittevrouwen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2025</i>				
Aanschaffingswaarde	621.419	649.631	199.538	1.470.588
Cumulatieve afschrijvingen	-601.843	-598.535	-167.161	-1.367.539
	<u>19.577</u>	<u>51.095</u>	<u>32.377</u>	<u>103.048</u>
<i>Mutaties 2025</i>				
Desinvesteringen	-	-	-	-
Investerings	41.633	6.195	35.629	83.457
Afschrijvingen	-11.787	-31.957	-17.177	-60.921
	<u>29.845</u>	<u>-25.761</u>	<u>18.452</u>	<u>22.536</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2025</i>				
Aanschaffingswaarde	663.052	655.826	235.167	1.554.045
Cumulatieve afschrijvingen	-613.631	-630.491	-184.339	-1.428.461
	<u>49.421</u>	<u>25.335</u>	<u>50.829</u>	<u>125.584</u>
<i>Af: Ontvangen investeringssubsidies</i>				
<i>Boekwaarde per 1 januari 2025</i>				
Verkregen subsidies	-461.189	-434.497	-75.800	-971.486
Cumulatieve vrijval	461.189	434.497	64.746	960.432
	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>-11.054</u>	<u>-11.054</u>
<i>Mutaties 2025</i>				
Verkregen subsidies	-9.206	-9.407	-8.591	-27.204
Vrijval	2.692	2.751	10.093	15.536
	<u>-6.513</u>	<u>-6.656</u>	<u>1.501</u>	<u>-11.668</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2025</i>				
Verkregen subsidies	-470.395	-443.904	-84.391	-998.690
Cumulatieve vrijval	463.881	437.248	74.839	975.969
	<u>-6.513</u>	<u>-6.656</u>	<u>-9.553</u>	<u>-22.722</u>
<i>Boekwaarde materiële vaste activa na aftrek ontvangen investeringssubsidies</i>	<u>42.908</u>	<u>18.679</u>	<u>41.276</u>	<u>102.863</u>

BIJLAGE 2.
Subsidieverantwoording 2025

Subsidieleverener	Omschrijving		Toeszegd bedrag €	Te ontvangen bedrag €	Reeds ontvangen voorschot 2025 €	Nog te ontvangen per balansdatum 31-12-2025 €	Totaal	
							geresleerde activiteiten kosten €	Geresleerde opbrengsten €
<u>Toekenningen voorgaande jaren</u>								
Gemeente Utrecht	ZIMIHC Connect 2023-2024 - aanvulling	2024-34	€ 25.000	€ 25.000	€ 22.500	€ 2.500	-	-
<u>Toekenningen 2025</u>								
Gemeente Utrecht	Cultuurnota 2025-2028 Jaar 2025	2025-01	€ 1.692.715	€ 1.692.715	€ 1.608.079	€ 84.636	€ -	€ -
Gemeente Utrecht	Stimuleringsubsidie Combinatiefuncties Cultuur	2025-31	€ 130.000	€ 65.000	€ 65.000	€ -	€ -	€ 147.464
Gemeente Utrecht	Vakantie op Dreef juli 2025 - december 2026	2025-31a	€ 21.193	€ 21.193	€ 21.193	€ -	€ 14.467	€ 6.727
Provincie Utrecht	ZIMIHC Connect 2025-2028	2025-34	€ 1.600.000	€ 400.000	€ 360.000	€ 40.000	€ 37.608	€ 362.392
	ZIMIHC Connect 2025-2028 beheerslasten in totale kosten						€ 162.761	
Provincie Utrecht	ZIMIHC Fieldlab 2025-2026	2025-35	€ 400.000	€ 200.000	€ 200.000	€ -	€ 21.641	€ 178.359
Stichting Platform ACCT	Oog voor Impuls	2025-37	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ -	€ -	€ 20.000
Stichting KF Heilfonds	Call & Response	2025-10	€ 3.500	€ 3.500	€ -	€ 3.500	€ 1.524	€ 1.976
Fonds voor Cultuurparticipatie	Versterking Landelijke infrastructuur amateurkunst 2025-2028	2025-38	€ 85.000	€ 85.000	€ 76.500	€ 8.500	€ 77.057	€ 7.943
Fonds voor Cultuurparticipatie	Regiomakelaar	2025-36	€ 50.000	€ 50.000	€ 45.000	€ 5.000	€ -	€ 50.000
VSB	Plichtparade	2025-39	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000	€ -	€ 6.728	€ 5.272
Diversen	Overige subsidies en opbrengsten projecten						€ 322.716	€ 164.502
					€ 144.136	€ 159.024	€ 940.008	€ 968.054

Totaal van "Nog te ontvangen per balansdatum" sluit aan met "te vorderen subsidie", 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 "geraadteerde activiteitenkosten" sluit aan met post 16 in de toelichting baten en lasten "kosten projecten"

Totaal van de kolom "Geradteerde opbrengsten" bedraagt € 968.053, deze sluit aan met post 15 in de toelichting baten en lasten "projectsubsidies" + "meerjarensubsidie Provincie Utrecht".



	Zimihc Theater Stefanus		Zimihc Theater Witte Vrouwen		Zimihc Theater Zuilen		Zimihc Lab incl Connect		Bedrijfsbureau & Directie		Totaal		Verschil begroot en werkelijk	
Baten	Begroot 2025	Werkelijk 2025	Begroot 2025	Werkelijk 2025	Begroot 2025	Werkelijk 2025	Begroot 2025	Werkelijk 2025	Begroot 2025	Werkelijk 2025	Begroot 2025	Werkelijk 2025	Begroot 2025	Werkelijk 2025
Gem Utrecht meerjarensubsidie	€ 274.533	€ 310.542	€ 119.224	€ 146.578	€ 337.686	€ 386.072	€ 125.550	€ 186.854	€ 797.889	€ 662.668	€ 1.654.882	€ 1.692.715	€ 37.833	1
Prov Utrecht meerjarensubsidie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 400.000	€ 362.392	€ -	€ -	€ 400.000	€ 362.392	€ -37.608	1a
Incidentele projectsubsidies	€ -	€ 164.079	€ -	€ 4.168	€ -	€ -	€ 105.000	€ 309.988	€ -	€ -	€ 105.000	€ 605.662	€ 500.662	2
Baten uit verhuur en recettes	€ 199.969	€ 181.635	€ 201.938	€ 203.515	€ 223.313	€ 224.964	€ 20.000	€ -	€ -	€ -	€ 645.220	€ 610.123	€ -35.097	3
Horeca	€ 113.175	€ 108.713	€ 34.088	€ 32.207	€ 19.125	€ 23.564	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 166.388	€ 164.484	€ -1.904	4
Overige opbrengsten	€ -	€ -	€ 1.350	€ 1.210	€ -	€ -	€ 106.145	€ 59.939	€ -	€ 12.629	€ 107.495	€ 73.777	€ -33.718	5
SOM DER BATEN	€ 587.677	€ 764.969	€ 356.600	€ 387.680	€ 580.124	€ 762.027	€ 756.695	€ 919.181	€ 797.889	€ 675.297	€ 3.078.985	€ 3.509.155	€ 430.169	6
Lasten														7
Projectkosten	€ -	€ 191.926	€ -	€ 22.065	€ -	€ 174.644	€ 70.000	€ 551.453	€ 220.000	€ -	€ 290.000	€ 940.088	€ 650.088	8
Personeelskosten	€ 273.024	€ 267.802	€ 131.341	€ 130.177	€ 217.068	€ 205.563	€ 351.838	€ 219.953	€ 411.303	€ 404.212	€ 1.384.574	€ 1.227.708	€ -156.866	9
Andere vv/stagevergoedingen	€ 9.000	€ 7.433	€ 10.000	€ 10.249	€ 8.000	€ 9.697	€ -	€ -	€ 1.200	€ 2.904	€ 28.200	€ 30.282	€ 2.082	10
Overige personeelskosten	€ 7.250	€ 4.795	€ 4.300	€ 3.574	€ 2.200	€ -17.311	€ 44.520	€ 5.482	€ 18.100	€ 37.749	€ 76.370	€ 34.289	€ -42.081	11
Uitzendkrachten/zzp	€ 5.000	€ 2.951	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 59.961	€ 16.962	€ 50.000	€ 35.519	€ 114.961	€ 55.610	€ -59.351	12
Inhuur technici en techniek	€ 52.384	€ 23.340	€ 6.877	€ 7.122	€ 51.000	€ 53.222	€ -	€ -	€ -15.000	€ 1.029	€ 95.261	€ 84.712	€ -10.549	13
Inkoop Horeca	€ 34.139	€ 42.729	€ 15.992	€ 15.264	€ 6.000	€ 2.771	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 56.131	€ 60.765	€ 4.634	14
Afschrijvingen	€ 7.200	€ 29.205	€ 5.500	€ 7.085	€ 9.200	€ 9.095	€ -	€ -	€ 8.000	€ 5.450	€ 29.900	€ 50.835	€ 20.935	15
Huisvestingskosten	€ 191.680	€ 183.882	€ 171.240	€ 178.445	€ 259.906	€ 307.258	€ 25.000	€ 15.000	€ 61.872	€ 57.508	€ 709.698	€ 742.093	€ 32.395	16
Kantoorkosten	€ 5.350	€ 6.664	€ 8.650	€ 8.126	€ 5.250	€ 6.350	€ 1.200	€ 16.598	€ 65.850	€ 41.302	€ 86.300	€ 79.041	€ -7.259	17
Publiciteitskosten	€ 2.500	€ 2.123	€ 2.500	€ 445	€ 20.500	€ 6.475	€ -	€ -	€ 23.000	€ 29.763	€ 48.500	€ 38.806	€ -9.694	18
Overige algemene kosten	€ 150	€ 516	€ 200	€ 4.199	€ 1.000	€ 2.497	€ 45.913	€ 27	€ 83.400	€ 136.206	€ 130.663	€ 143.444	€ 12.781	19
SOM DER LASTEN	€ 587.677	€ 763.367	€ 356.600	€ 386.750	€ 580.124	€ 760.439	€ 598.432	€ 825.475	€ 927.725	€ 751.642	€ 3.050.558	€ 3.487.672	€ 437.115	20
SALDO	€ -	€ 1.603	€ -	€ 930	€ -	€ 1.588	€ 158.263	€ 93.706	€ -129.836	€ -76.345	€ 28.427	€ 21.483	€ -6.946	21

Verklaring verschillen begroting vs realisatie

2 + 6 Incidentele projectsubsidies en bijbehorende projectkosten worden nooit volledig begroot, omdat bij het opstellen van de begroting de omvang daarvan nog niet bekend is.

5 Dit betreft met name een subsidie op HR kosten en investeringen die niet was begroot.

7 Lagere personeelskosten vanwege doorberekeningen naar projectkosten Connect en Lab.

9 Lagere overige personeelskosten, vanwege uitkeringen van de ziekteverzuimverzekering en het UWV.

10 Lagere kosten vanwege doorboeken inhuur medewerkers naar projectkosten

11 Lagere kosten vanwege in dienst nemen van een freelance technicus.

13 Een investeringssubsidie uit 2017 viel steeds samen met de bijbehorende investeringssubsidie. De afloop van de vrijval van de investeringssubsidie liep niet precies gelijk met de afschrijvingskosten.

16 Lagere publiciteitskosten, vanwege het gebruik van minder drukwerk.

17 Met name correcties van voorgaande jaren (€ 30k) en niet begrote partnerbijdrage Doe mee in Utrecht van 2023 en 2025 bij bedrijfsbureau. De begrote algemene kosten van Connect en Lab zijn geboekt op projectkosten.



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 2025

Ons oordeel

Wij hebben de in het financieel verslag 2025 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 2025 en van het resultaat over 2025 in overeenstemming met Titel 9 boek 2 BW, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven), het Accountantsprotocol Subsidies gemeente Utrecht (met inachtneming van de daarin opgenomen materialiteitstabel), het Controleprotocol verantwoording subsidies provincie Utrecht april 2022 en de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2025;
2. de staat van baten en lasten over 2025; 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 (met inachtneming van de daarin opgenomen materialiteitstabel), het Controleprotocol verantwoording subsidies provincie Utrecht april 2022 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 en geen materiële afwijkingen bevat.

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

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. 6 december 2024.

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 Jaarverslaggeving (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, 18 mei 2026

M & K Audit B.V.

Was getekend,

J.P.L. van der Moer RA