

Utrecht, 27 mei 2019

Hierbij ontvangt u de financiële jaarrekening 2018 van Stichting De Helling Utrecht.

Vermogenspositie

Het eigen vermogen van de Stichting De Helling Utrecht is toegenomen van € 28.227 (ultimo 2017) naar € 166.693 bij afsluiting van het boekjaar 2018. Zowel de current-ratio als de solvabiliteit zijn gestegen.

Het balanstotaal is toegenomen tot € 363.212.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Current Ratio	1,70	0,92
Solvabiliteit	45,89%	12,98%
Balanstotaal	€ 363.212	€ 217.390

Exploitatieresultaat

De totale netto-omzet over het boekjaar 2018 bedroeg € 1.416.444 (begroot: € 1.359.925). Het exploitatieresultaat over het boekjaar bedraagt € 138,466. Het exploitatieresultaat over het boekjaar 2018 ligt hoger dan de taakstelling voor 2018 (€ 0).

Begroting

In de jaarrekening is een vergelijking met de begroting 2018 opgenomen die in september 2017 naar de Gemeente Utrecht is verzonden.

Rendement bedrijfsactiviteiten

Het rendement op de bedrijfsactiviteiten (bruto marge) was 22,4% hoger dan begroot (begroot € 519.785, gerealiseerd € 636.066).

Producties

De totale directe omzet (kaartverkoop en opbrengst verhuur) bedroeg € 485.333. De directe productiekosten (kostprijs omzet) bedroegen € 500.855, hiermee werd een dekingspercentage (recette, opbrengst zaalhuur / directe productiekosten) van 0,97 gerealiseerd waar 0,87 was begroot.

De gemiddelde directe kosten per productie bedroegen € 2.878, 19,65% minder dan de € 3.582 die per productie was begroot. Doordat bij de opbrengst per productie een gemiddelde daling van 4,94% werd gerealiseerd (werkelijk € 2.826 / begroot € 2.972) is het resultaat per productie € 558 ten opzichte van de begroting verbeterd. Het negatieve resultaat van de producties (€ 9.218) wordt gedekt door de exploitatiesubsidie die De Helling van de Gemeente Utrecht ontvangt.

Horeca

De totaal gerealiseerde horecaomzet nam af van € 477.703 in 2017 naar € 423.044 in 2018 (begroot € 442.500). Dit is een daling van 11%. Deze daling is voornamelijk toe te schrijven aan het lagere gemiddelde bezoekersaantal. De gemiddelde horecabesteding per bezoeker is € 9,55, € 1,05 meer dan begroot en € 0,28 meer dan vorig jaar. De kostprijs (€ 232.411) is 2,38% lager dan vorig jaar (€ 238.073). Dit resulteert in een netto horecaresultaat van € 190.633 (2017: € 239.630).

Lonen, salarissen, sociale lasten en overige personeelskosten

De Stichting De Helling Utrecht heeft eerder een overeenkomst gesloten met de Stichting TivoliVredenburg voor de inhuur van indirect personeel (voor programmering en marketing) ten behoeve van de exploitatie van De Helling. Van deze overeenkomst is in 2018 gebruik gemaakt. De Stichting TivoliVredenburg heeft Stichting De Helling Utrecht hiervoor € 51.500 in rekening gebracht. Gedurende 2018 waren er 3 personeelsleden, voor in totaal 2 fte., in dienst van Stichting De Helling Utrecht.

Investerings materiële vaste activa

Er is in 2018 voor € 1.995 aan materiële vaste activa aangeschaft. De afschrijvingslast over 2018 is € 4.957 lager dan begroot.

Huisvestingskosten

Er zijn geen bijzonderheden in 2018.

Verkoopkosten

Er zijn geen bijzonderheden in 2018.

Kantoorkosten

De belangrijkste oorzaak van de onderschijding van het budget voor kantoorkosten met 25% (€ 41.904/begroot € 55.925) is het minder besteden aan onderhoud (€ 11.892 / begroot € 22.000).

Algemene kosten

De accountantskosten zijn € 4.988 hoger dan begroot en de vaste leasekosten geluid / licht zijn € 15.567 hoger dan begroot. De overige organisatiekosten zijn bijna 6k lager dan begroot doordat een meevaller in de afwikkeling van de aflopende overeenkomst met oude kaartverkoopleverancier. De totale bugetoverschrijding op de algemene kosten bedraagt € 14.100 (17%). In de jaarrekening zijn de vaste leasekosten onder de kostprijs producties verantwoordt.

Conclusies 2018 en vooruitzichten 2019

Het positieve resultaat van 2018 laat zich als volgt samenvatten:

- Duidelijk verbeterd rendement op bedrijfsactiviteiten ten opzichte van 2017, op het niveau van de begroting. Verschuivingen tussen netto afspraken en volledig risicodragende producties.
- In 2018 zijn maatregelen genomen om het kaartverkoopproces te vereenvoudigen en daarmee (personeels) kosten te kunnen besparen. Dit heeft het beoogde effect gehaald waardoor er in het eerste kwartaal van 2018 voor het eerst sinds 2015 een positief kwartaal in de boeken is gekomen.

De verwachtingen voor 2019 zijn positief, de acute bedreiging in de bedrijfsvoering en continuïteit is sterk afgenomen door verbeterd resultaat en de versterking van het Eigen Vermogen door de extra bijdrage van de Gemeente Utrecht. Het weerstandsvermogen bedraagt nu ongeveer 10% van de netto-omzet en zou idealiter de komende jaren doorgroeien naar 15% van de netto-omzet.

Kengetallen

In de kengetallentabel staan opgenomen de werkelijke aantallen van 2018 en 2017, de begroting 2018 en het verschil tussen de werkelijke aantallen en de begroting 2018.

	Werkelijk 2018	Werkelijk 2017	Begroot 2018	Verschil
Aantal activiteiten				
Concerten/bands	78	91	100	-22
Dance	65	67	80	-15
Verhuur	28	16	0	28
Festivals*	0	4	0	0
Repetities	0	0	0	0
Overig	0	0	0	0
Educatie	3	3	0	3
Cross over	0	13	0	0
Totaal	174	194	180	20
Bezoekersaantallen				
Concerten/bands	23.272	25.375	25.000	-1.728
Dance	16.242	15.369	20.000	-3.758
Verhuur	4.477	3.403	0	4.477
Festivals*	0	4.860	0	-
Repetities	0	0	0	-
Overig	0	0	0	-
Educatie	289	160		289
Cross over	0	2.375		-
Totaal	44.280	51.542	45.000	-720
Gemiddeld aantal bezoekers				
Concerten/bands	298	279	250	48
Dance	250	229	250	-0
Verhuur	160	213	0	160
Festivals	-	1.215	0	-
Repetities	-	-	0	-
Overig	-	-	0	-
Educatie	96	53		96
Cross over	-	183		-
Totaal	254	266	250	4

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2018 VAN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
A. <u>VASTE ACTIVA</u>		
I. <u>IMMATERIËLE VASTE ACTIVA</u>		
Webshop	€ 6.013	€ 8.419
II. <u>MATERIËLE VASTE ACTIVA</u>		
Inventaris	€ 13.745	€ 17.872
Apparatuur	€ 7.277	€ 13.781
Verbouwingen	€ 2.409	€ 3.220
	<u>€ 23.431</u>	<u>€ 34.873</u>
B. <u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
I. <u>VOORRADEN</u>		
Voorraad horeca	€ 14.344	€ 11.637
I. <u>VORDERINGEN KORT</u>		
Debiteuren	€ 11.872	€ 21.057
Omzetbelasting	€ 23.829	€ 16.411
Overlopende activa en overige vorderingen	€ 52.994	€ 54.710
	<u>€ 88.694</u>	<u>€ 92.178</u>
II. <u>GELDMIDDELEN</u>		
Rabobank	€ 210.329	€ 38.861
Kas	€ 15.709	€ 26.893
Geld onderweg	€ 4.691	€ 4.529
	<u>€ 230.729</u>	<u>€ 70.283</u>
<u>BALANSTOTAAL</u>	<u>€ 363.212</u>	<u>€ 217.390</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER TEN OPZICHTE VAN 2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>NETTO-OMZET</u>		
Netto-omzet	€ 1.416.444	€ 1.340.762
Kostprijs van de omzet	€ 780.378	€ 920.127
Bruto resultaat	<u>€ 636.066</u>	<u>€ 420.635</u>
<u>BEDRIJFSKOSTEN</u>		
Personeelskosten	€ 217.628	€ 235.927
Huisvestingskosten	€ 156.664	€ 153.172
Verkoopkosten	€ 13.233	€ 18.203
Kantoorkosten	€ 41.904	€ 42.819
Algemene kosten	€ 53.128	€ 41.686
	<u>€ 482.556</u>	<u>€ 491.807</u>
<u>AFSCHRIJVINGEN</u>		
Immateriële vaste activa	€ 2.406	€ 2.406
Materiële vaste activa	€ 12.637	€ 13.068
	<u>€ 15.043</u>	<u>€ 15.474</u>
<u>FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</u>		
Rente opbrengsten	€ -	€ -
Rente kosten	€ -	€ -
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
EXPLOITATIERESULTAAT	<u>€ 138.466</u>	<u>€ -86.646</u>
<u>RESULTAATVERDELING:</u>		
Algemene Reserve	€ 138.466	€ 38.354
Bestemmingsreserve	€ -	€ -125.000
	<u>€ 138.466</u>	<u>€ -86.646</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER TEN OPZICHTE VAN BEGROTING

	<u>2018</u>	<u>Begroting</u>
<u>NETTO-OMZET</u>		
Netto-omzet	€ 1.416.444	€ 1.359.925
Kostprijs van de omzet	€ 780.378	€ 840.140
Bruto resultaat	<u>€ 636.066</u>	<u>€ 519.785</u>
<u>BEDRIJFSKOSTEN</u>		
Personeelskosten	€ 217.628	€ 190.000
Huisvestingskosten	€ 156.664	€ 160.000
Verkoopkosten	€ 13.233	€ 12.300
Kantoorkosten	€ 41.904	€ 55.925
Algemene kosten	€ 53.128	€ 81.560
	<u>€ 482.556</u>	<u>€ 499.785</u>
<u>AFSCHRIJVINGEN</u>		
Immateriële vaste activa	€ 2.406	€ 2.500
Materiële vaste activa	€ 12.637	€ 17.500
	<u>€ 15.043</u>	<u>€ 20.000</u>
<u>FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</u>		
Rente opbrengsten	€ -	€ -
Rente kosten	€ -	€ -
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
EXPLOITATIERESULTAAT	<u>€ 138.466</u>	<u>€ -</u>

GRONDSLAGEN

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Algemeen

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

Vergelijking met de begroting 2018

De begrotingscijfers zijn opgenomen in de jaarrekening.

Materiële vaste activa

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

Bijzondere waardevermindering van vaste activa

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

Voorraden

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Schulden

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

Voorzieningen

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

Schattingen

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

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

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

Opbrengstverantwoording

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

Netto-omzet

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

Kosten

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

Personeelsbeloningen

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

Overheidssubsidies

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

Financiële baten en lasten

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

TOELICHTING OP DE BALANS

Immateriële vaste activa

Omschrijving	Afschrijvings- percentage	Boekwaarde 1-1-2018	Mutaties 2018	Afschrijving 2018	Boekwaarde 31-12-2018
Webshop	20%	€ 8.419	€ -	€ 2.406	€ 6.013
		<u>€ 8.419</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 2.406</u>	<u>€ 6.013</u>

Materiële vaste activa

Omschrijving	Afschrijvings- percentage	Boekwaarde 1-1-2018	Mutaties 2018	Afschrijving 2018	Boekwaarde 31-12-2018
Inventaris	20%	€ 17.872	€ 1.195	€ 5.322	€ 13.745
Apparatuur	20%	€ 13.781	€ -	€ 6.504	€ 7.277
Verbouwingen	20%	€ 3.220	€ -	€ 811	€ 2.409
		<u>€ 34.873</u>	<u>€ 1.195</u>	<u>€ 12.637</u>	<u>€ 23.431</u>

2018 2017

Viottende activa

Voorraden

Voorraad volgens voorraadlijsten

€ 14.344 € 11.637

Debiteuren

Te vorderen volgens debiteurenadministratie

€ 11.872 € 21.057

Omzetbelasting

Te vorderen volgens bijlage omzetbelasting

€ 23.829 € 16.411

Overlopende activa en overige vorderingen

Exploitatiesubsidie restant 2018

€ 22.194 € 33.680

Vooruitbetaalde kosten

€ 17.800 € -

Overige vorderingen

€ 13.000 € 21.030

€ 52.994 € 54.710

Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant

€ 187.325 € 15.857

Rabobank, Bedrijfspaarrekening

€ 23.004 € 23.004

Kas

€ 15.709 € 26.893

Geld onderweg

€ 4.691 € 4.529

€ 230.729 € 70.283

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Eigen vermogen		
<i>Algemene reserve</i>		
Balans per 1 januari	€ 28.227	€ 114.873
Resultaatbestemming	€ 138.466	€ -86.646
Bestemmingsreserve	€ -	€ -
Balans per 31 december	<u>€ 166.693</u>	<u>€ 28.227</u>

<i>Bestemmingsreserve</i>		
Balans per 1 januari	€ -	€ 125.000
Vrijval	€ -	€ -125.000
Balans per 31 december	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>

De bestemmingsreserve was gevormd voor de dekking van de kosten met betrekking tot de expiditiehof van het pand.

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

Kortlopende passiva

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Verschuldigd volgens crediteurenadministratie	<u>€ 92.954</u>	<u>€ 100.191</u>
---	-----------------	------------------

Loonheffingen

December	<u>€ 2.150</u>	<u>€ 1.930</u>
----------	----------------	----------------

Overige kortlopende schulden

Vooruit ontvangen voorverkopen	€ 72.963	€ 51.150
BUMA	€ 7.500	€ 5.035
Accountantskosten	€ 5.000	€ -
Administratiekosten	€ 600	€ -
Overige kortlopende schulden	€ 15.352	€ 30.857
	<u>€ 101.415</u>	<u>€ 87.042</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige verplichtingen

Huurverplichting

De stichting is op 1 augustus 2003 een huurovereenkomst aangegaan met de Gemeente Utrecht, inzake het bedrijfspand gelegen aan De Helling 7 te Utrecht. Deze overeenkomst is aangegaan voor de duur van 5 jaar, met een optie van 5 jaar. De overeenkomst wordt vervolgens voortgezet voor aansluitende perioden van telkens 1 jaar. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd per 1 juli. Voor de huurverplichting is een bankgarantie van € 20.000 afgegeven. De huurverplichting in 2018 was € 124.472.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Brutoresultaat		
Omzet horeca	€ 457.818	€ 477.703
Omzet kaartverkoop	€ 485.333	€ 500.732
Omzet overig	€ 17.617	€ 22.976
	<u>€ 960.768</u>	<u>€ 1.001.411</u>
Exploitatiesubsidie Gemeente Utrecht beschikkingsnr 3950844	€ 323.875	€ 325.467
Exploitatiesubsidie incidenteel	€ 120.000	€ -
Sponsorgelden	€ 11.800	€ 13.884
Netto-omzet	€ 1.416.444	€ 1.340.762
Kostprijs van de omzet	€ -780.378	€ -920.127
	<u>€ 636.066</u>	<u>€ 420.635</u>
Personeelskosten		
Salarissen	€ 80.883	€ 79.692
Premies werknemersverzekeringen en -bijdragen	€ -	€ -
Inhuur personeel / doorbelaste loonkosten	€ 135.317	€ 154.638
Overige personeelskosten	€ 1.428	€ 1.597
	<u>€ 217.628</u>	<u>€ 235.927</u>
Huisvestingskosten		
Huur accommodatie	€ 124.472	€ 122.654
Belastingen en heffingen	€ -	€ 5.567
Energie en water	€ 14.164	€ 14.110
Onderhoud	€ 2.455	€ 463
Beveiliging	€ 1.811	€ 3.182
Schoonmaakkosten	€ 3.620	€ 4.700
Overige huisvestingskosten	€ 10.142	€ 2.496
	<u>€ 156.664</u>	<u>€ 153.172</u>
Verkoopkosten		
Reclame en representatiekosten	€ 13.233	€ 18.203
Kantoorkosten		
Onderhoudskosten	€ 11.892	€ 9.805
Telecommunicatie en portokosten	€ 1.105	€ 1.582
Bankkosten	€ 4.069	€ 7.703
Kosten betalingsverkeer online ticketverkoop	€ 5.513	€ 5.340
Kosten geldtransport	€ 828	€ 2.355
Kantoorartikelen	€ 3.063	€ 584
Abonnementen en contributies	€ 9.083	€ 10.618
Automatiseringskosten	€ 6.350	€ 4.832
	<u>€ 41.904</u>	<u>€ 42.819</u>

Algemene kosten

Accountants- en administratiekosten	€ 39.604	€ 30.188
Verzekeringspremies	€ 12.005	€ 11.385
Bestuurskosten	€ 666	€ 198
Overige algemene kosten	€ 854	€ -85
	<u>€ 53.128</u>	<u>€ 41.686</u>

Afschrijvingen immateriële vaste activa

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

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	€ 5.322	€ 5.102
Apparatuur	€ 7.315	€ 7.155
Verbouwingen	€ -	€ 811
	<u>€ 12.637</u>	<u>€ 13.068</u>

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling inzake resultaatbestemming

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

Voorstel verwerking resultaat 2018

Het bestuur stelt voor om het resultaat ad 138.466 ten gunste te brengen op de algemene reserves. De algemene reserves bereiken hiermee een stand van € 166.693.

Utrecht, 27 mei 2019

Ron van der Meer
directeur

Jesper Rijpma
voorzitter

Liesbeth van Batenburg
secretaris

Bart van Vliet
penningmeester

Lars Kelpin
bestuurslid

Annerie Lotterman
bestuurslid

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting De Helling Utrecht

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting De Helling Utrecht te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Helling Utrecht op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 'Kleine Organisaties zonder winststreven' en de Algemene Subsidieverordening Gemeente Utrecht.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de winst-en-verliesrekening over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting De Helling Utrecht zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

ONDERNEMEND, NET ALS U

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

T +31 (0)30 605 85 11 E info@hlb-blomer.nl www.hlb-blomer.nl

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

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 'Kleine Organisaties zonder winststreven' en de Algemene Subsidieverordening Gemeente Utrecht. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Nieuwegein, 28 mei 2019

HLB Blömer accountants en adviseurs B.V.

Drs. J.N. Witteveen RA

BIJLAGE 1

OVERZICHT OMZETBELASTING

	omzet	tarief		
Omzet (algemeen tarief)	€ 391.045	21,00%	€	82.119
Omzet (laag tarief)	€ 557.670	6,00%	€	33.460
Omzet (nul tarief)	€ 18.358	0,00%	€	0
	<u>€ 967.073</u>			
Verschuldigde BTW			<u>€</u>	<u>115.580</u>
Af: voorbelasting			<u>€</u>	<u>198.896</u>
Af te dragen BTW			€	-83.316
<u>Aangiften 2018</u>				
1e kwartaal	€	-18.229		
1e kwartaal suppletie	€	-1.694		
2e kwartaal	€	-14.306		
3e kwartaal	€	-25.258		
4e kwartaal	€	<u>-22.449</u>		
Betaalde omzetbelasting			€	81.936
Suppletie-aangifte		te vorderen	<u>€</u>	<u>-1.380</u>
<u>Balans 31/12/2018</u>				
Aangifte 4e kwartaal	€	22.449,00-		
Suppletie-aangifte 2018	€	1.380,00-		
Te vorderen omzetbelasting			<u>€</u>	<u>23.829,00-</u>