



**FINANCIEEL VERSLAG 2023**

Stichting Zimihc  
Financieel verslag 2023

**inhoud**

---

	Pagina
Algemeen	
Gecombineerd Raad van Toezicht- en bestuursverslag	2
Jaarrekening 2023	
Balans per 31 december na resultaatbestemming	6
Staat van baten en lasten over het boekjaar 2023	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 2023

### 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 2023 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

In juli 2023 is Mevrouw E. van der Rijt (hoofd interne organisatie en personeel) toegevoegd als bestuurder bij de inschrijving in de KvK, zodat bij afwezigheid van de directeur-bestuurder de continuïteit is geborgd en het betalingsverkeer kan worden voortgezet.

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.

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vacatiegelden en hebben in 2023 geen aanspraak gemaakt op vergoedingen voor onkosten.

De Raad van Toezicht kwam in 2023 op 11 april, 2 juni, 13 juli en 14 november in voltalligheid bijeen. De vergadering van 2 juni was een werksessie waarbij de leden hebben gesproken over het volgen van vernieuwende procedure om nieuwe RVT leden te werven in de nabije toekomst. De vergadering van 13 juli was gedeeltelijk formeel en gedeeltelijk informeel. Tijdens het informele deel heeft de Raad van Toezicht verder gesproken over voortzetting van de procedure van opvolging van de leden van de RVT de komende jaren. Dit heeft geleid tot een aantal informatiebijeenkomsten die werden georganiseerd door de RVT en directie, om nieuwe mensen voor te lichten over functie van een RVT en de daarbij behorende taken, bevoegdheden en werwijze. Tot slot 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 2023 heeft het Bestuur, de Raad van Toezicht en/of de (externe) vertrouwenspersoon geen melding ontvangen van (vermeende) misstanden.

## Doelstelling

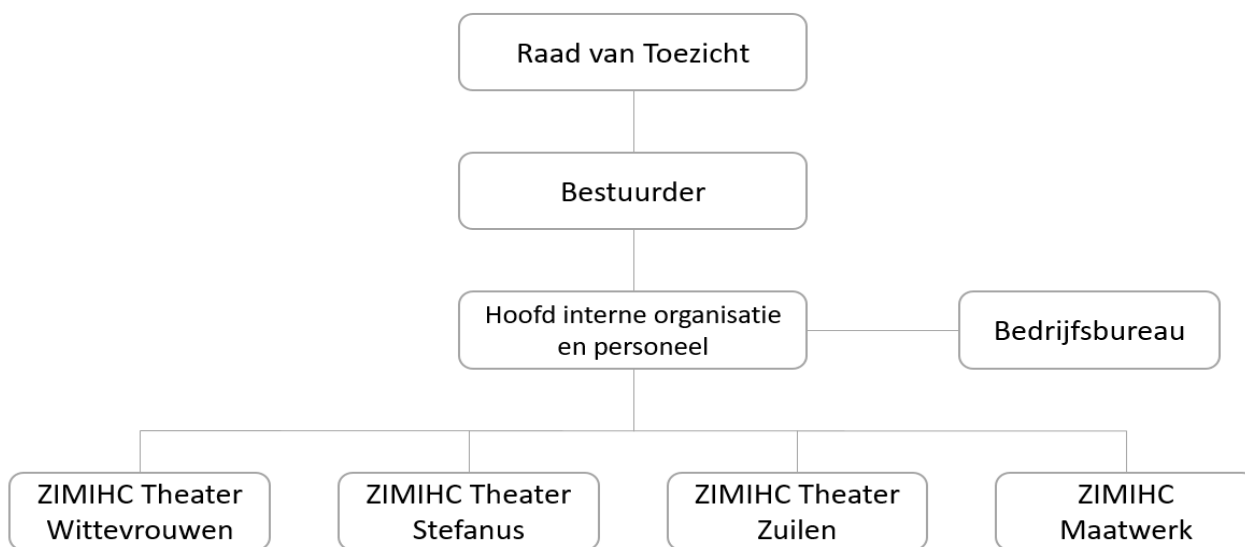
De doelstelling van de stichting is het bieden van ondersteuning bij het maken, ontwikkelen en vertonen van theater, muziek, toneel, cabaret en andere kunstuitingen in de ruimste zin van het woord, alsmede de organisatie en het doceren van die uitingen.

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.

## 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 2023 wordt verwezen naar het apart opgestelde jaarverslag 2023.

## Reflectie en Toekomst

Kalenderjaar 2023 was het derde jaar van de beleidsperiode 2021-2024 waarin de gemeente Utrecht onze activiteiten bleef ondersteunen middels een vaste basissubsidie. Het was het eerste 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 2023 te maken met enkele langdurige gevallen van ziekte in de organisatie: de coördinator van ZIMIHC Maatwerk was in heel 2023 (niet-arbeidsgerelateerd) ziek. Dat betekende dat de activiteiten moesten worden opgevangen door eigen medewerkers en middels extra ondersteuning van freelancers. Op bepaalde momenten trok dit een zware wissel op de afdeling, maar de voorgenomen projecten werden desondanks naar tevredenheid uitgevoerd. De coördinator van ZIMIHC theater Wittevrouwen bleef in 2023 ziek vanwege een (niet-arbeidsgerelateerd) ongeval en is uiteindelijk uit dienst gegaan vanwege arbeidsongeschiktheid. Zijn opvolging heeft plaatsgevonden door doorstroming van een medewerker binnen onze eigen organisatie, maar dat betekende wel dat er elders voor een groot deel van 2023 een interim-oplossing noodzakelijk was. Tot slot was ook het Hoofd Interne Organisatie en personeel volledig uitgevallen door (niet-arbeidsgerelateerde) ziekte. Ook zij kon niet meer terugkeren op deze functie en is in juli 2023 uiteindelijk vervangen middels doorstromen van een eigen medewerker. Al met al hebben deze tegenslagen om veel flexibiliteit en veerkracht van het het ZIMIHC team gevraagd.

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 2023 al rekening hielden met een negatief resultaat. Vanwege deze extra activiteiten, alsmede door de sterk gestegen kosten van huisvesting en personele kosten door de ziektevervangingen is het resultaat negatiever dan verwacht. Voor een deel betreft dit incidentele kosten, maar 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 blijven desondanks goed. De financiële reserves zijn stabiel, al houden we de ontwikkelingen ook hier scherp in de gaten. We hebben vertrouwen 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.

Na de coronacrisis hebben we ons in 2023 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 in 2022 in samenspraak met de gemeente en provincie Utrecht is herontwikkeld en in 2023 in ieder geval voor deze beleidsnotaperiode werd gecontinueerd. Het betreft een coördinerende functie voor cultuurparticipatie in de provincie Utrecht. In samenspraak met de provincie Utrecht wordt het komende jaar een subsidieaanvraag ingediend voor de periode 2025-2028 voor deze provinciale rol, die de titel heeft ZIMIHC Connect.

Daarnaast is Maatwerk de komende jaren bezig om een aantal meerjarige programmaliijnen 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 2023 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. In 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. Medio 2024 zal de gemeente Utrecht hierover een beslissing nemen. Afhankelijk van het oordeel en het definitief toegezegde bedrag zal ZIMIHC de begroting hanteren zoals die is ingediend of bij een afwijkende toekenning de begroting herzien. Nieuw is dat in overleg met de provincie Utrecht ook bij deze overheid een structurele subsidie is aangevraagd voor dezelfde beleidsperiode, die dus meegenomen wordt in de exploitatie.

Op basis van liquiditeitsprognoses zal ZIMIHC ook in 2024 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. Bestuur en Raad van Toezicht zijn hierdoor niet bevreesd dat de continuïteit van de organisatie in gevaar komt.

### **Tenslotte**

RvT en bestuur willen hun dank uitspreken aan alle medewerkers, zzp'ers, vrijwilligers en andere betrokkenen voor hun inzet in 2023 en hopen ook in de komende jaren van hun kennis, kunde en enthousiasme gebruik te mogen maken.

Utrecht, 30 mei 2024

Stichting ZIMIHC  
Mede namens de Raad van Toezicht,

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

Was getekend

Stichting Zimihc  
Financieel verslag 2023

**Balans per 31 december 2023 (na voorstel resultaatbestemming)**

<b>ACTIVA</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1.	€ 1.896	€ 9.776
Materiële vaste activa	2.	€ 131.352	€ 186.795
<b>Vlottende activa</b>			
<i>Vorderingen</i>			
Handelsdebiteuren	3.	€ 199.099	€ 282.610
Omzetbelasting	4.	€ 100.496	€ 35.215
Overige vorderingen en overlopende activa	5.	€ 258.706	€ 298.710
		€ 558.300	€ 616.535
Liquide middelen	6.	€ 415.503	€ 623.951
<b>Totaal</b>		<b>€ 1.107.052</b>	<b>€ 1.437.057</b>

Stichting Zimihc  
Financieel verslag 2023

**Balans per 31 december 2023 (na voorstel resultaatbestemming)**

<b>PASSIVA</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Eigen vermogen</b>			
Algemene reserve	7.	€ 299.918	€ 402.274
Bestemmingsfonds Gemeente Utrecht 2021-2024	8.	€ 137.262	€ 239.732
Voorzieningen	9.	€ 144.232	€ 137.038
<b>Langlopende schulden</b>			
Ontvangen investeringssubsidies	10.	€ 57.760	€ 108.788
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11.	€ 245.771	€ 164.622
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12.	€ 63.837	€ 52.891
Overige schulden en overlopende passiva	13.	€ 158.275	€ 331.713
		€ 467.883	€ 549.227
<b>Totaal</b>		<b>€ 1.107.053</b>	<b>€ 1.437.057</b>



Stichting Zimihc  
Financieel verslag 2023

**Staat van baten en lasten over 2023**

		<b>2023</b>	<b>2022</b>
Subsidies	14.	€ 2.070.217	€ 1.932.260
Kosten projecten	15.	€ -813.528	€ -640.176
<i>Bruto winst</i>		€ 1.256.689	€ 1.292.084
Overige bedrijfsopbrengsten	16.	€ 809.773	€ 754.641
Kosten inzake verhuur Theater- en overige zalen	17.	€ 176.970	€ 126.718
<i>Brutomarge</i>		€ 1.889.492	€ 1.920.007
Personeelskosten	18.	€ 1.243.792	€ 937.444
Afschrijvingen op vaste activa	19.	€ 29.478	€ 32.607
Overige personeelskosten	20.	€ -33.583	€ -2.815
Huisvestingskosten	21.	€ 686.696	€ 597.598
Verkoopkosten	22.	€ 43.219	€ 34.464
Kantoorkosten	23.	€ 18.872	€ 12.886
Algemene kosten	24.	€ 105.845	€ 89.485
Som der bedrijfslasten		€ 2.094.320	€ 1.701.669
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>€ -204.828</b>	<b>€ 218.338</b>
<b>Te verdelen resultaat</b>		<b>€ -204.828</b>	<b>€ 218.338</b>
Mutatie algemene reserve		€ -102.357	€ 109.109
Mutatie bestemmingsfonds gemeente Utrecht - Cultuurnota 2021-2024		€ -102.471	€ 109.229
<b>Saldo</b>		<b>€ -204.828</b>	<b>€ 218.338</b>

## KASSTROOMOVERZICHT

1.6 Kasstroomoverzicht uit operationele activiteiten	2023	2022
Netto resultaat	€ -204.828	€ 218.338
Afschrijvingen vaste activa	€ 29.478	€ 32.607
Bruto kasstroom operationele activiteiten	€ -175.351	€ 250.945
Mutatie vorderingen	€ 58.235	€ -268.057
Mutatie kortlopende schulden	€ -81.343	€ 26.011
Mutatie voorzieningen	€ 7.194	€ 56.872
	<u>€ -15.914</u>	<u>€ -185.174</u>
Netto kasstroom operationele activiteiten	€ -191.265	€ 65.771
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	€ -17.183	€ -32.118
Desinvesteringen materiële vaste activa	€ -	
Kasstroom investeringsactiviteiten	€ -17.183	€ -32.118
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
	<u>€ -208.448</u>	<u>€ 33.653</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>		
Liquide middelen einde boekjaar	€ 415.503	€ 623.951
Liquide middelen begin boekjaar	€ 623.951	€ 590.298
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<u>€ -208.448</u>	<u>€ 33.653</u>

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 2023 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

#### Consolidatie en verbonden partijen

In het jaar 2023 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 2023, de vermogenspositie, de begroting voor 2024 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.

### **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)**

### **Bestemmingsreserves en -fondsen**

De post bestemmingsreserves (en -fondsen) heeft een bijzonder karakter. De stichting is gehouden dit vermogen slechts aan te wenden in overeenstemming met de doelstelling waartoe zij in het leven is geroepen. Daarom wordt gesproken van reserves en fondsen in plaats van eigen vermogen. De bestemmingsreserves betreffen door het bestuur afgezonderde delen van het vermogen met een door het bestuur bepaald doel.

Bestemmingsfondsen worden gevormd voor ontvangen gelden waaraan door derden een specifieke bestemming is gegeven. De gelden mogen uitsluitend worden besteed aan het aangegeven doel.

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

### **Subsidies**

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 2023**

<b>ACTIVA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>1. Immateriele vaste activa</b>		
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>		
Aanschaffingswaarde	€ 35.175	€ 35.175
Cumulatieve afschrijvingen	€ (25.399)	€ (17.519)
	<u>€ 9.776</u>	<u>€ 17.656</u>
<i>Mutaties</i>		
Desinvesteringen	€ -	€ -
Investerings	€ -	€ -
Afschrijvingen	€ (7.880)	€ (7.880)
	<u>€ (7.880)</u>	<u>€ (7.880)</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>		
Aanschaffingswaarde	€ 35.175	€ 35.175
Cumulatieve afschrijvingen	€ (33.278)	€ (25.398)
	<u>€ 1.896</u>	<u>€ 9.776</u>
<b>2. Materiële vaste activa</b>	<b>€ 131.352</b>	<b>€ 186.795</b>
<p>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.</p>		
<b>Vorderingen</b>		
<b>3. Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	€ 199.872	€ 283.384
Voorziening dubieuze debiteuren	€ (774)	€ (774)
	<u>€ 199.099</u>	<u>€ 282.610</u>
<b>4. Omzetbelasting</b>		
Omzetbelasting	€ 100.496	€ 35.215

Toelichting op de balans per 31 december 2023	2023	2022
<b>5. Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Te vorderen subsidies	€ 84.530	€ 76.715
Project Leading Voices inzet ZIMIHC	€ -	€ 92.450
Overige vorderingen	€ 82.209	€ 1.288
Vooruitbetaalde huur en servicekosten	€ 61.545	€ 68.204
Vooruitbetaalde Stichting Europa Cantat Utrecht	€ 25.000	€ 50.000
Nog te ontvangen debetbedragen crediteuren	€ -	€ 3.804
Vooruitbetaalde advertenties en reclame	€ 1.271	€ 3.415
Vooruitbetaalde premies verzekering	€ 3.436	€ 2.322
Overige vooruitbetaalde kosten	€ 715	€ 545
	€ 258.706	€ 298.710
<b>6. Liquide middelen</b>		
Kas	€ 2.113	€ 2.039
ING Bank	€ 413.391	€ 621.912
	€ 415.503	€ 623.951

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.



**Toelichting op de balans per 31 december 2023**

PASSIVA	<b>2023</b>		<b>2022</b>	
<b>7. Algemene reserve</b>				
Stand per 1 januari	€	402.274	€	293.165
Uit resultaatverdeling	€	(102.357)	€	109.109
Stand per 31 december	€	299.918	€	402.274
<b>8. Bestemmingsfonds gemeente Utrecht - Cultuurnota 2021-2024</b>				
Stand per 1 januari	€	239.732	€	130.504
Uit resultaatverdeling	€	(102.471)	€	109.229
Stand per 31 december	€	137.262	€	239.732
<b>9. Voorzieningen</b>				
<b>Voorziening groot onderhoud</b>				
Saldo per 1 januari	€	137.038	€	80.166
Dotatie boekjaar	€	56.872	€	56.872
Af: onttrekking in boekjaar	€	(49.678)	€	-
Saldo per 31 december	€	144.232	€	137.038
<b>10. Langlopende schulden</b>				
Ontvangen investeringssubsidies	€	108.788	€	163.037
Vrijval ontvangen investeringssubsidies	€	(54.249)	€	(54.249)
	€	57.760	€	108.788
<b>11. Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>				
Crediteuren	€	245.771	€	164.621

**Toelichting op de balans per 31 december 2023**

---

**12. Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Loonheffing	€	21.609	€	20.621
Pensioenen	€	42.229	€	32.270
	€	<u>63.837</u>	€	<u>52.891</u>

**13. Overige schulden en overlopende passiva**

Nog te besteden subsidies	€	74.820	€	151.364
Overlopende passiva	€	23.186	€	45.297
RC Project Training Leading Voices	€	-	€	40.893
Terug te betalen subsidie Noodmaatregel				
Overbrugging Werkgelegenheid	€	-	€	39.036
Reservering vakantiegeld	€	46.299	€	33.635
Nog te betalen creditbedragen debiteuren			€	6.023
Accountantskosten	€	11.950	€	11.193
Vooruitontvangen subsidie	€	-	€	2.250
Borg	€	2.020	€	2.020
	€	<u>158.275</u>	€	<u>331.710</u>

**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

	2023	2022
<b>14. Subsidies</b>		
Gemeente Utrecht basissubsidie	€ 1.440.776	€ 1.344.200
Projectsubsidies	€ 629.441	€ 588.060
	€ 2.070.217	€ 1.932.260
<b>15. Kosten Projecten</b>		
Kosten Projecten	€ 813.528	€ 640.176
In bijlage 2 is de subsidieverantwoording opgenomen.		
<b>16. Overige opbrengsten</b>		
Verhuuropbrengsten theater- en overige zalen	€ 504.340	€ 454.221
Opbrengsten uit catering en barverkopen	€ 172.025	€ 118.846
Opbrengsten uit inzet medewerkers	€ 62.820	€ 63.499
Verhuuropbrengsten materiaal	€ 56.624	€ 62.685
Opbrengsten uit kaartverkoop	€ 8.542	€ 48.463
Overige opbrengsten	€ 5.422	€ 6.927
	€ 809.773	€ 754.641
<b>17. Kosten inzake verhuur Theater- en overige zalen</b>		
Inkoop horeca	€ 74.912	€ 45.072
Inhuur technici	€ 95.085	€ 71.764
Inhuur artiesten	€ 3.053	€ 3.873
Aanschaffingen techniek	€ 3.919	€ 6.009
	€ 176.970	€ 126.718

## Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
<b>18. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	€ 793.544	€ 617.900
Inhuur personeel	€ 198.123	€ 120.900
Sociale lasten	€ 144.072	€ 108.958
Pensioenlasten	€ 79.099	€ 61.681
Vrijwilligers/stagevergoeding	€ 28.954	€ 28.005
	€ 1.243.792	€ 937.444

### 19a. Afschrijvingen op de immateriële vaste activa

Afschrijvingen	€ 7.880	€ 7.880
----------------	---------	---------

Voor een specificatie van de afschrijvingen wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

### 19b. Afschrijvingen op de materiële vaste activa

Afschrijvingen	€ 21.599	€ 24.728
----------------	----------	----------

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	€ 72.627	€ 78.977
af: vrijval ontvangen investeringssubsidies	€ 51.028	€ 54.249
Afschrijving na mutatie ontvangen investeringssubsidies	€ 21.599	€ 24.728

### 20. Overige personeelskosten

Reiskostenvergoeding woon-werk	€ 9.361	€ 11.061
Overige personeelskosten	€ 12.004	€ 8.591
Arbodienst	€ 25.726	€ 4.540
Kantinekosten	€ 2.957	€ 2.561
Scholingskosten	€ 3.710	€ 2.472
Overige vergoedingen	€ 600	€ 600
Uitkering ziekengeld	€ -87.941	€ -32.640
	€ -33.583	€ -2.815

## Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
<b>21. Huisvestingskosten</b>		
Huurkosten	€ 372.234	€ 336.201
Gas, water en elektra	€ 126.760	€ 97.794
Schoonmaakkosten	€ 74.347	€ 65.654
Dotatie voorziening groot onderhoud	€ 56.872	€ 56.872
Overige huisvestingskosten	€ 26.926	€ 19.167
Onderhoud en kleine inventaris	€ 20.990	€ 15.023
Onroerende zaakbelasting	€ 8.568	€ 6.886
	<u>€ 686.696</u>	<u>€ 597.598</u>
<b>22. Verkoopkosten</b>		
Advertenties en reclame	€ 39.025	€ 33.548
Representatiekosten	€ 4.195	€ 917
	<u>€ 43.219</u>	<u>€ 34.464</u>
<b>23. Kantoorkosten</b>		
Telefoonkosten	€ 6.846	€ 6.245
Drukwerk	€ 5.575	€ 4.471
Contributies en abonnementen	€ 6.452	€ 2.170
	<u>€ 18.872</u>	<u>€ 12.886</u>
<b>24. Algemene kosten</b>		
Verzekeringen	€ 37.928	€ 33.755
Automatiseringskosten	€ 14.690	€ 16.354
Accountantskosten	€ 13.548	€ 11.271
Juridische kosten	€ 1.644	€ 8.084
Bankrente en -kosten	€ 1.070	€ 7.119
Administratie	€ 15.680	€ 1.981
Salarisadministratie	€ 4.131	€ 3.476
Overige algemene kosten	€ 14.833	€ 4.455
Abonnementen en contributies	€ 2.321	€ 2.990
	<u>€ 105.845</u>	<u>€ 89.485</u>

## Toelichting op de staat van baten en lasten

---

Toelichting op grond van wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.

<b>Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen</b>	drs. A.G.J.J. Alferink
<b>Functiegegevens</b>	Algemeen Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 - 31-12
Deeltijdfactor in fte.	1.0
Gewezen topfunctionaris	nee
(fictieve) dienstbetrekking	Ja

<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 79.741
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.555
subtotaal	€ 88.296
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ -
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 88.296</b>

<b>Gegevens 2022</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 - 31-12
Deeltijdfactor in fte.	1.0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 74.721
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.909
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 82.630</b>

## **Toelichting op de staat van baten en lasten**

---

### **Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder**

#### **Raad van Toezicht**

<b>Naam</b>	<b>functie</b>	<b>aanvang</b>	<b>einde</b>
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 2023 waren er 20,72 werknemers (FTE'S) in dienst. In 2022 waren dit er 16,67.

Utrecht, mei 2024

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

**BIJLAGE 1.**

Materiële Vaste Activa 2023



	<b>ZimiHC Theater Zuilen</b>	<b>ZimiHC Theater Stefanus</b>	<b>ZimiHC Theater Wittevrouwen</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>				
Aanschaffingswaarde	604.268	621.868	177.208	1.403.344
Cumulatieve afschrijvingen	-583.698	-498.710	-134.140	-1.216.548
	<u>20.571</u>	<u>123.157</u>	<u>43.068</u>	<u>186.795</u>
<i>Mutaties 2023</i>				
Desinvesteringen	-	-	-	-
Investeringsen	6.363	9.880	940	17.183
Afschrijvingen	-8.822	-49.142	-14.663	-72.627
	<u>-2.459</u>	<u>-39.262</u>	<u>-13.723</u>	<u>-55.444</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>				
Aanschaffingswaarde	610.631	631.748	178.148	1.420.527
Cumulatieve afschrijvingen	-592.520	-547.852	-148.803	-1.289.175
	<u>18.111</u>	<u>83.896</u>	<u>29.345</u>	<u>131.352</u>
<i>Af: Ontvangen investeringssubsidies</i>				
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>				
Verkregen subsidies	-461.189	-434.497	-75.800	-971.486
Cumulatieve vrijval	461.189	351.923	49.586	862.698
	<u>-</u>	<u>-82.574</u>	<u>-26.214</u>	<u>-108.788</u>
<i>Mutaties 2023</i>				
Vrijval	-	43.448	7.580	51.028
	<u>-</u>	<u>43.448</u>	<u>7.580</u>	<u>51.028</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</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>
Boekwaarde materiële vaste activa na aftrek ontvangen investeringssubsidies	<u>18.111</u>	<u>44.770</u>	<u>10.711</u>	<u>73.592</u>



**BIJLAGE 2.**

Subsidieverantwoording 2023

Subsidieverlener	Omschrijving		Toegezegd bedrag €	Te ontvangen bedrag €	Reeds ontvangen voorschot 2023 €	Nog te ontvangen	Nog te besteden	Totaal	Gerealiseerde opbrengsten €	€
						per balansdatum voorschot 2023 €	per balansdatum 31-12-2023 €	gerealiseerde activiteiten kosten €		
<b><u>Toekenningen voorgaande jaren (kosten en opbrengsten 2023)</u></b>										
Provincie Utrecht	Herstelprogramma amateurkunst	2022-27	€ 44.025	€ 44.025	€ 44.025	- €	41.814 €	94.740 €	94.740	
Gemeente Utrecht	Herstelprogramma amateurkunst	2022-28	€ 31.000	€ 31.000	€ 31.000	-				
Fonds voor Cultuurparticipatie	Herstelprogramma amateurkunst	2022-32	€ 74.000	€ 74.000	€ 74.000	-				
VSB	Wild Gebroed	2022-31	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	- €	- €	16.731 €	16.544	
<b><u>Toekenningen 2023</u></b>										
Gemeente Utrecht	Cultuurnota 2023-2024 Jaar 2023	2023-01	€ 1.440.776	€ 1.375.713	€ 1.375.713	65.063 €	- €	240.368 €	81.540	
Gemeente Utrecht	Stimuleringssubsidie Combinatiefuncties Cultuur	2021-21	€ 63.951	€ 31.975	€ 31.975	- €	- €	79.369 €	54.728	
Gemeente Utrecht	<b>U MAKE AND MOVE</b>	2023-24	€ 115.000	€ 115.000	€ 115.000	- €	- €	115.230 €	115.230	
Gemeente Utrecht	<b>U MAKE AND MOVE</b>	2022-24			€	-				
<b><u>Programmering U MAKE AND MOVE</u></b>										
	NPO Zomergelden Noordwest	2023-30	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	- €	- €	35.299 €	35.299	
	NPO Zomergelden Overvecht	2023-33	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	- €	- €	35.413 €	35.207	
	NPO Zomergelden Zuid	2023-37	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	- €	- €	35.028 €	35.028	
	NPO Zomergelden Leidsche Rijn en Vleuten-De Meern	2023-38	€ 44.000	€ 44.000	€ 44.000	- €	- €	44.684 €	44.461	
Provincie Utrecht	<b>ZIMIHC Connect, inclusief Coördinator Cultuurparticipatie 2023-2024</b>	2023-36 2023-34 2023-39	€ 144.670	€ 130.203	€ 130.203	14.467 €	33.006 €	111.664 €	111.664	
Oranjefonds	<b>Creatief café</b>	2023-16	€ 5.000	€ 5.000	- €	5.000 €	- €	5.000 €	5.000	
						€ 84.530	€ 74.819	€ 813.528	€ 629.441	

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 € 629.441, terwijl het totaal van post 14 in de toelichting baten en lasten € 2.070.217 bedraagt. Het verschil betreft de basis subsidie van de Gemeente Utrecht van € 1.440.776.

Bijlage 3. Begroting versus realisatie 2023



	<u>ZimiHC Theater Stefanus</u>		<u>ZimiHC Theater Witte Vrouwen</u>		<u>ZimiHC Theater Zuilen</u>		<u>Afdeling Maatwerk</u>		<u>Bedrijfsbureau &amp; Directie</u>		<u>Totaal</u>		
	Begroot	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Begroot	Werkelijk	Vershil begroot en werkelijk
	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023
<b>Baten</b>													
Gem Utrecht basissubsidie	€ 217.947	€ 243.804	€ 143.609	€ 167.658	€ 324.989	€ 344.774	€ 204.260	€ 172.828	€ 493.443	€ 511.712	€ 1.384.248	€ 1.440.776	€ 56.528
Incidentele projectsubsidies	€ -	€ 49.529	€ 5.000	€ 29.894	€ -	€ 34.714	€ 22.000	€ 515.304	€ -	€ -	€ 27.000	€ 629.441	€ 602.441
Baten uit verhuur	€ 174.000	€ 196.394	€ 163.800	€ 177.452	€ 157.500	€ 187.118	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 495.300	€ 560.964	€ 65.664
Recetten/partage	€ 20.000	€ -424	€ 4.000	€ 5.282	€ 40.000	€ 3.684	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 64.000	€ 8.542	€ -55.458
Horeca	€ 100.500	€ 113.224	€ 24.000	€ 34.297	€ 8.500	€ 24.503	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 133.000	€ 172.025	€ 39.025
Overige opbrengsten	€ -	€ 8	€ -	€ 3.876	€ -	€ 1.539	€ 55.000	€ 58.515	€ -	€ 4.305	€ 55.000	€ 68.242	€ 13.242
<b>SOM DER BATEN</b>	<b>€ 512.447</b>	<b>€ 602.534</b>	<b>€ 340.409</b>	<b>€ 418.461</b>	<b>€ 530.989</b>	<b>€ 596.333</b>	<b>€ 281.260</b>	<b>€ 746.645</b>	<b>€ 493.443</b>	<b>€ 516.017</b>	<b>€ 2.158.548</b>	<b>€ 2.879.991</b>	<b>€ 721.442</b>
<b>Lasten</b>													
Projectkosten	€ 25.000	€ 95.586	€ 25.000	€ 71.556	€ 25.000	€ 90.666	€ 100.000	€ 555.720	€ -	€ -	€ 175.000	€ 813.530	€ 638.530
Personeelskosten	€ 245.647	€ 259.471	€ 111.254	€ 196.560	€ 180.089	€ 179.391	€ 161.310	€ 149.828	€ 391.204	€ 231.464	€ 1.089.504	€ 1.016.715	€ -72.789
Andere vw/stagevergoedingen	€ 5.000	€ 9.325	€ 11.500	€ 9.831	€ 8.000	€ 9.798	€ -	€ -	€ 1.200	€ -	€ 25.700	€ 28.954	€ 3.254
Overige personeelskosten	€ 1.950	€ 3.346	€ 2.050	€ 9.230	€ 2.450	€ 5.201	€ 1.200	€ 771	€ -9.600	€ -52.131	€ -1.950	€ -33.583	€ -31.633
Uitzendkrachten/zzp	€ 13.000	€ 6.482	€ -	€ -	€ 1.000	€ 20.053	€ 5.000	€ 25.003	€ 55.000	€ 146.585	€ 74.000	€ 198.123	€ 124.123
Inhuur technici en techniek	€ 33.750	€ 53.041	€ 2.000	€ 6.678	€ 35.500	€ 56.083	€ -	€ -	€ -13.000	€ -13.745	€ 58.250	€ 102.057	€ 43.807
Inkoop Horeca	€ 16.000	€ 43.840	€ 12.410	€ 14.296	€ 6.000	€ 16.777	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 34.410	€ 74.912	€ 40.502
Afschrijvingen	€ 16.000	€ 5.694	€ 6.000	€ 7.083	€ 8.000	€ 8.822	€ -	€ -	€ 8.000	€ 7.880	€ 38.000	€ 29.478	€ -8.522
Huisvestingskosten	€ 148.500	€ 184.500	€ 158.295	€ 179.368	€ 242.050	€ 253.367	€ 12.500	€ 12.551	€ 17.000	€ 56.912	€ 578.345	€ 686.696	€ 108.351
Kantoorkosten	€ 4.250	€ 1.884	€ 8.700	€ 6.087	€ 3.500	€ 1.643	€ 1.100	€ 780	€ 17.900	€ 8.479	€ 35.450	€ 18.872	€ -16.578
Publiciteitskosten	€ 3.000	€ 1.856	€ 3.000	€ 1.454	€ 19.400	€ 39.484	€ 150	€ -	€ 11.000	€ 425	€ 36.550	€ 43.219	€ 6.669
Overige algemene kosten	€ 350	€ 5.340	€ 200	€ 5.641	€ -	€ 3.692	€ -	€ 544	€ 68.900	€ 90.628	€ 69.450	€ 105.845	€ 36.395
<b>SOM DER LASTEN</b>	<b>€ 512.447</b>	<b>€ 670.364</b>	<b>€ 340.409</b>	<b>€ 507.784</b>	<b>€ 530.989</b>	<b>€ 684.976</b>	<b>€ 281.260</b>	<b>€ 745.198</b>	<b>€ 547.604</b>	<b>€ 476.496</b>	<b>€ 2.212.709</b>	<b>€ 3.084.819</b>	<b>€ 872.111</b>
<b>SALDO</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -67.830</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -89.323</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -88.643</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.447</b>	<b>€ -54.161</b>	<b>€ 39.521</b>	<b>€ -54.161</b>	<b>€ -204.828</b>	<b>€ -150.669</b>

**Verklaring verschillen begroting vs realisatie**

- 1 De indexering voor 2023 is zeer laat bekend geworden en was daarom niet meegenomen in de oorspronkelijke werkbegroting.
- 2 + 7 Incidentele (project)subsidies en bijbehorende projectkosten worden nooit begroot. Een aantal projecten heeft meer gekost dan er dekking was, dit betreft een inhaalslag na de corona-periode.
- 3 + 4 De aard van de verhueringen is veranderd, er worden meer garantiebedragen afgesproken in plaats van recettes. Daarnaast hebben we beter gepresteerd; de verhuur trekt weer aan na de corona-periode.
- 5 + 13 De hogere baten vallen weg tegen de hogere inkoop. De hogere baten en lasten zijn beiden het gevolg van de opstart van een eigen cateringfunctie, deze heeft potentie, maar we zullen het goed blijven monitoren.
- 6 Meer zaalhuur, wat resulteert in gekoppelde opbrengst, zoals verhuur van materialen, doorbelasting kosten technici e.d.
- 8 + 10 + 11 Door uitval door ziekte binnen de vaste formatie, heeft er een aantal interne verschuivingen plaats gevonden, waardoor vacatures zijn ontstaan die niet direct zijn ingevuld. Dit is grotendeels ingevuld door zzp'ers (11), die duurder waren. Daarnaast hebben we zzp'ers ingezet voor de inrichting van Artifax, een nieuw planningsysteem. De lagere overige personeelskosten (10) worden veroorzaakt door de uitbetaling van de ziekteverzuimverzekering.
- 9 Meer activiteiten, wat resulteert in meer inzet van vrijwilligers.
- 12 Hogere bezetting van de zalen en meer programmering, waarvoor meer technici zijn ingezet. Voor een deel worden deze hogere kosten gedekt door hogere opbrengsten. (3 + 6)
- 14 Deze post is te conservatief begroot, een aantal activa is inmiddels afgeschreven.
- 15 Hogere vaste lasten, voornamelijk huur en GWL. Daarnaast was de jaarlijkse dotatie groot onderhoud te laag begroot en zijn de schoonmaakkosten hoger, vanwege intensiever gebruik van de locaties.
- 16 De kantoorkosten zijn te hoog begroot, maar liggen wel op vergelijkbare hoogte met 2022.
- 17 Er zijn meer activiteiten georganiseerd, daarnaast hebben we de keuze gemaakt om te investeren in betere zichtbaarheid
- 18 Met name afboekingen oninbare debiteuren en overige vorderingen. Daarnaast zijn de kosten van de externe financial controller hierop geboekt, terwijl die kosten waren begroot onder de post zzp'ers. Verzekeringspremies, met name van de ziektekostenverzekering, zijn flink gestegen, door hoge uitkeringen.

## 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 2023

#### Ons oordeel

Wij hebben de in het financieel verslag 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 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 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. 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, 30 mei 2024

M&K Hilversum B.V.

Was getekend

J.P.L. van der Moer RA