

Stichting Fotodok
Lange Nieuwstraat 7
3512 PA Utrecht

Jaarrekening 2018

Inhoudsopgave	Pagina
Inleiding	
Bestuursverslag 2018	4
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	7
Staat van baten en lasten 2018	8
Grondslagen van de verslaglegging	9
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	14
Overige gegevens	19
Controleverklaring	20

aan
Stichting Fotodok
Lange Nieuwstraat 7
3512 PA Utrecht

Utrecht, 13 mei 2019

onderwerp : Jaarrekening 2018

Geacht bestuur

Ingevolge uw opdracht brengen wij rapport uit inzake de jaarrekening 2018 van de Stichting Fotodok.

Alle in dit verslag genoemde bedragen zijn in euro.

De stichting is opgericht op 28 april 2006.

Doelstelling

De statutaire doelstelling is :

- a. het organiseren en exploiteren van foto-exposities met een educatief en documentair karakter, des tichting wenst met name een podium te bieden ten behoeve van jonge en gevestigde fotografen uit het binnen- en buitenland;
 - b. het organisern en exploiteren van afwisselende foto-exposities met als doel het onder de aandacht brengen van lokale, nationale en internationale thema's;
 - c. een educatieve positie te vervullen met betrekking tot het verbreden vn kennis en inzicht met betrekking tot de fotografie;
- en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezelijken door het aannemen van giften en donaties, erfstellingen en legaten, alsmede het ontvangen van vergoedingen.

Hoogachtend,
J. Bruin QC

Bestuursverslag

Samenstelling bestuur en directie

Het bestuur is op 31 december 2018 als volgt samengesteld :

Naam	Functie
Ovink, Henk	Voorzitter
Knottenbelt, Alexander	Penningmeester
Aalst, Willemien van	Lid
Bruggen, Erik van	Lid
Carasso, Deirdre	Lid
Timmerman, Maarten	Lid

De directie is op 31 december 2018 als volgt samengesteld :

F. Rotteveel	Algemeen directeur
--------------	--------------------

Bestuursverslag

In 2018 stond FOTODOK in het teken van het verder stroomlijnen van de interne processen en het uitbouwen van de tentoonstellingsprogramma's en educatieve activiteiten. De randprogrammering bij de tentoonstellingen kreeg een structureler karakter in de vorm van Taferelen avonden. Een (ervarings)deskundige en kunstenaar delen tijdens Taferelen hun inzichten rond een bepaald thema uit de tentoonstelling. De FOTODOK Book Club verhuisde van het Utrechts Archief naar een grotere zaal in TivoliVredenburg en verdubbelde in omvang. Voor het basisonderwijs ontwikkelde FOTODOK een leerlijn rond begrijpend leren kijken en konden kinderen (6 – 16 jaar) tijdens vakanties fotografieworkshops volgen op de locatie van FOTODOK. Met het Grafisch Lyceum Utrecht startte de ontwikkeling van een nieuw lesprogramma.

Dankzij een groeiend publiek dat veel boeken kocht tijdens de Book Clubs & kaartjes voor de Taferelen avonden en tentoonstellingen, de financiële steun van het Stichting Elise Mathilde Fonds, Fentener van Vlissingen Fonds, Fonds 21, K.F. Hein Fonds, Prins Bernhard Cultuur Fonds Utrecht, Pictoright Fonds, Stichting Dialoog, het VSB Fonds en het Woudenberg Fonds kon FOTODOK de tentoonstellingen *Why Work?* en *Who's in Control?* samenstellen, fotografen opdrachten geven, een educatief programma voor scholen in het lager, middelbaar en hoger beroepsonderwijs ontwikkelen & uitvoeren, workshops in de vakanties voor kinderen bij FOTODOK in huis aanbieden, Taferelen avonden organiseren en voor de 4 Book Clubs ook internationale gasten als Martin Parr naar Nederland halen.

Ook met andere partners kwamen exposities en inhoudelijke evenementen tot stand. In samenwerking met Museum Speelklok maakte FOTODOK een buitenexpositie *FOTODOK loves Robots* die zes weken op het Domplein te zien was. In het museum vond een speciale editie van Taferelen plaats. Tijdens een conferentie over de toekomst van werk in De Doelen in Rotterdam en bij een exclusieve Capgemini bijeenkomst in de Geertekerk in Utrecht presenteerde FOTODOK haar exposities voor een nieuw publiek.

In de marketingcommunicatie gaat het grootste deel van het budget naar online media. Een online marketeer helpt om de Google grant van FOTODOK zo goed mogelijk in te zetten en daarnaast zet FOTODOK gericht banners in rond haar tentoonstellingen en evenementen. Via een speciale journalistendatabase komen de persberichten naast de cultuurmedia bij de journalisten terecht die zich met de specifieke thematiek binnen de tentoonstellingen bezighouden. Dit zorgde in 2018 o.a. voor een paginagroot artikel in de Financiële Telegraaf tijdens de tentoonstelling over de toekomst van werk. De achterban on- en offline groeit gestaag met inmiddels bijna 7500 fans op facebook en ruim 3000 op Instagram. Het aantal websitebezoekers steeg met bijna 40% naar ruim 128.000. FOTODOK blijft werken aan een bredere financiële basis met meer eigen inkomsten. Het grootste deel van de inkomsten zijn nu afkomstig uit (project)subsidies. De stijgende lijn uit de eigen inkomsten zet zich in 2018 verder voort. Nog niet eerder verkocht FOTODOK zoveel boeken tijdens Book Clubs. Het aantal bezoekers aan de 4 talkshows over fotoboeken is bijna verdubbeld in 2018. De capaciteit en de ligging van TivoliVredenburg naast de tijdige programmering van bekende internationale gasten zorgen voor deze toename. De inkomsten uit fondsen lagen weer een stukje hoger dan in 2017. Het ontbreken van structurele financiering voor de

programmering legt een grote druk op het team van 3,2 fte om gedurende het jaar voor de verschillende educatieve en tentoonstellingsprojecten projectfinanciering binnen te halen.

Net zoals in voorgaande jaren behoudt FOTODOK binnen de toegestane grenzen een algemene reserve om latere betalingen van financiers, onverwachte hogere uitgaven en tegenvallende inkomsten op te kunnen vangen. De tentoonstellingen en educatieve programma's financiert FOTODOK in bijna alle gevallen zelf voor. FOTODOK is zonder deze reserves erg kwetsbaar. Onder de post bijzondere lasten is dit jaar een bedrag opgenomen in verband met een boekenonderzoek van de omzetbelasting door de belastingdienst over het jaar 2017. Dit onderzoek loopt sinds juni 2018 en is nog niet afgerond. Over de voorgestelde correcties wordt nog overleg gevoerd. Afhankelijk van de uitkomst van de hoogte van de eventuele correcties en de kans van slagen kan dit bedrag lager worden. Voorzichtigheidshalve heeft FOTODOK nu voor het gehele bedrag aan correcties zoals opgenomen in de email van de belastingdienst van 13 mei 2019 opgenomen.

De organisatie kijkt positief naar de toekomst en is samen met Utrechtse culturele organisaties & ondernemers actief aan het werk om in het Werkspoorkwartier een nieuwe plek voor vernieuwende beeldcultuur vorm te geven. Bij voldoende draagvlak voor dit initiatief, gaan de voorbereidingen in het derde kwartaal van 2019 van start.

Utrecht, 13 mei 2019

Femke Rotteveel

Balans per 31 december 2018

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Activa		
1 vaste activa		
materiele vaste activa	0	0
2 vlottende activa		
vorderingen		
borgsommen	311	311
debiteuren	5.693	6.801
te ontvangen subsidies en bijdragen	32.508	48.094
belastingen	10.349	15.397
overige vorderingen en overlopende activa	2.908	0
subtotaal vlottende activa	<u>51.769</u>	<u>70.603</u>
liquide middelen	56.650	32.093
Totaal activa	<u><u>108.419</u></u>	<u><u>102.696</u></u>
Passiva		
3 eigen vermogen		
algemene reserve	33.527	33.440
bestemmingsreserve II dekking algemene kosten	10.000	10.000
bestemmingsreserve herstructurering organisatie	0	6.284
subtotaal eigen vermogen	<u>43.527</u>	<u>49.724</u>
4 kortlopende schulden		
vooritontvangen Fonds op naam		
The Arts & Science of Storytelling	22.500	25.000
Belastingen	10.312	0
overige schulden en overlopende passiva	32.080	27.972
subtotaal kortlopende schulden	<u>64.892</u>	<u>52.972</u>
Totaal passiva	<u><u>108.419</u></u>	<u><u>102.696</u></u>

Staat van baten en lasten 2018

Baten	2018 begroting		2017
	€	€	€
5 publieksinkomsten	32.258	25.500	17.603
6 sponsorinkomsten	511	5.000	1.313
7 overige inkomsten	11.653	45.000	15.552
8 overige directe opbrengsten	4.860	5.000	3.670
9 rente	0	0	47
10 meerjarensubsidies	130.176	180.000	182.825
11 bijdragen fondsen	105.000	100.000	88.586
12 overige bijdragen particulier	2.500	2.500	2.650
totaal baten	<u>286.958</u>	<u>363.000</u>	<u>312.247</u>
Lasten			
13 beheerslasten			
personeelslasten	47.251	51.000	46.914
huisvestingslasten	17.960	15.950	12.406
overheadkosten	20.188	26.950	24.624
14 activiteitenlasten			
algemene kosten	111.084	133.250	118.494
tentoonstellingskosten	30.924	60.850	55.625
verdieping-/lezing-/debatkosten	15.860	25.000	23.296
educatiekosten	5.937	20.000	5.769
publicatiekosten	7.435	0	3.465
publiciteitskosten	26.205	30.000	21.611
15 totaal lasten	<u>282.843</u>	<u>363.000</u>	<u>312.204</u>
16 bijzondere lasten	-10.312	0	0
16 saldo baten en lasten	<u>-6.197</u>	<u>0</u>	<u>43</u>

resultaatbestemming

mutatie algemene reserve	87	1.759
mutatie bestemmings reserve I		
mutatie herstructurerings reserve II		
mutatie herstructureringsreserve reorganisatie	-6.284	-1.716
	<u>-6.197</u>	<u>43</u>

Grondslagen van de financiële verslaggeving

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving RJ 640 RJK C1 'kleine organisaties zonder winststreven'.

Grondslagen voor de waardering

De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Vorderingen

Voor zover nodig worden de vorderingen verminderd met noodzakelijk geachte voorzieningen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders vermeld staan deze ter vrije beschikking.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-opbrengsten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten en lasten worden beaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de prestaties zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Subsidies

In de baten zijn opgenomen de subsidies voor zover deze toe te rekenen zijn aan het boekjaar.

Toelichting op de balans per 31 december 2018

	31-12-2018	31-12-2017
Activa	€	€
1 Materiele vaste activa		
Apparatuur/inventaris		
Aanschafwaarde per 1 januari	3.208	3.208
Bij: aanschaffingen boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>
Aanschafwaarde 31 december	3.208	3.208
Afschrijvingen tot 1 januari		
Bij: afschrijvingen boekjaar	<u>0</u>	<u>12</u>
Afschrijvingen 31 december	3.208	3.208
Boekwaarde 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
2 Vlottende activa		
Vorderingen		
Borgsom opslagruimte		
	<u><u>311</u></u>	<u><u>311</u></u>
Debiteuren		
Nominaal	7.441	8.999
Voorziening	<u>-1.748</u>	<u>-2.198</u>
Totaal debiteuren	<u><u>5.693</u></u>	<u><u>6.801</u></u>
Te ontvangen subsidies en bijdragen		
Gemeente Utrecht, structureel	6.508	7.594
Mondriaan Fonds, structureel	4.000	16.000
PBF Cultuurfonds	0	4.000
Fonds 21, project	12.500	0
VSB Fonds	0	7.500
K.F. Heinfonds, project	5.000	10.000
Elise Mathilde Fonds	2.000	0
Subsidie Fentener van Vlissingen Fonds	0	3.000
Stichting Woudenberg	<u>2.500</u>	<u>0</u>
Totaal te ontvangen subsidies en bijdragen	<u><u>32.508</u></u>	<u><u>48.094</u></u>
Belastingen		
Omzetbelasting	8.065	13.453
4e kwartaal suppleties en oudere perioden	<u>2.284</u>	<u>1.944</u>
Totaal belastingen	<u><u>10.349</u></u>	<u><u>15.397</u></u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde productiekosten	<u>2.908</u>	<u>0</u>
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u><u>2.908</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting op de balans per 31 december 2018 - vervolg

	31-12-2018	31-12-2017
Activa	€	€
liquide middelen		
saldi per 31 december		
Triodos 391112139	49.710	28.432
kas	<u>6.940</u>	<u>3.662</u>
totaal liquide middelen	<u><u>56.650</u></u>	<u><u>32.093</u></u>

Toelichting op de balans per 31 december 2018 - vervolg

	31-12-2018	31-12-2017
Passiva	€	€
3 Eigen vermogen		
Algemene reserve		
Saldo per 01-01	33.440	31.681
Resultaatbestemming	87	1.759
Saldo per 31-12	<u>33.527</u>	<u>33.440</u>
Bestemmingsreserve II ter dekking algemene kosten		
Saldo per 01-01	10.000	10.000
Resultaatbestemming	0	0
Saldo per 31-12	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Bestemmingsreserve herstructurering organisatie		
Saldo per 01-01	6.284	8.000
Resultaatbestemming	-6.284	-1.716
Saldo per 31-12	<u>0</u>	<u>6.284</u>

In 2017 is FOTODOK de samenwerking aangegaan met Mike Verbruggen van SLMR om organisatieprocessen te optimaliseren en automatiseren m.b.v. betrouwbare, Low-cost technologie. Dit traject is in 2018 afgerond.

4 kortlopende schulden

Vooruitontvangen bijdragen		
Bijdrage Arts & Science 2018 2019 2020	22.500	25.000
	<u>22.500</u>	<u>25.000</u>
Belastingen		
Omzetbelasting	voorgestelde correcties	
	boekenonderzoek 2017	
	10.312	0
	<u>10.312</u>	<u>0</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	4.000	4.000
Vooruitontvangen	0	226
Crediteuren	16.859	16.759
Overige te betalen bedragen	11.220	6.987
	<u>32.080</u>	<u>27.972</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2018 - vervolg

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten :

Omschrijving	Jaarlijks
Subsidies	
Subsidie Gemeente Utrecht, Cultuurnota 2017-2020	127.875

Verplichtingen :

Omschrijving	Jaarlijks
Huurcontracten	
Huur kantoor- en expositieruimte , gelegen aan Lange Nieuwstraat 77 te Utrecht voor de duur van 3 jaar , eindigende 31-12-2019.	18.485
Huur opslagruimte, gelegen aan Rijksstraatweg 63 te de Meern voor de duur van 2 jaar , eindigende 31-12-2019.	1.308

Toelichting op de staat van baten en lasten 2018

	2018 begroting		2017
	€	€	€
Baten			
Opbrengsten			
5 publieksinkomsten			
kaartverkoop	15.194	15.000	11.788
vriendenvereniging/leden	0	2.500	0
educatie	7.623	6.000	3.283
overige publieksinkomsten	9.441	2.000	2.533
	<u>32.258</u>	<u>25.500</u>	<u>17.603</u>
6 sponsorinkomsten			
print sponsoring	511	2.000	1.313
overige sponsoring	0	3.000	0
	<u>511</u>	<u>5.000</u>	<u>1.313</u>
7 overige inkomsten			
opdrachten tentoonstelling	10.330	10.000	1.000
opdrachten educatie	1.323	35.000	14.552
	<u>11.653</u>	<u>45.000</u>	<u>15.552</u>
8 overige directe inkomsten			
verhuur	2.842	3.000	825
overige directe inkomsten	2.018	2.000	2.845
	<u>4.860</u>	<u>5.000</u>	<u>3.670</u>
indirecte opbrengsten			
9 rente	0	0	47
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>47</u>
Totaal opbrengsten	<u>49.282</u>	<u>80.500</u>	<u>38.186</u>

De kaartverkoop laat een gestage stijging zien van het aantal bezoekers dat FOTODOK weet te vinden. Het verbreden en uitbreiden van de publieksopbrengsten blijft een continue focus van de organisatie.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2018 - vervolg

	2018 begroting		2017
	€	€	€
Bijdragen			
10 meerjarensubsidies			
Gemeente Utrecht	130.176	125.000	127.825
Mondriaanfonds	0	55.000	55.000
	<u>130.176</u>	<u>180.000</u>	<u>182.825</u>
11 bijdragen fondsen			
projectsubsidies	<u>104.000</u>	<u>87.500</u>	<u>74.123</u>
- publiek			
Mondriaan	40.000		13.623
AFK			4.000
- privaat			
VSB Fonds	20.000		25.000
Fonds 19			10.000
PBF Cultuurfonds	12.500		4.000
K.F. Hein Fonds	5.000		10.000
Fentener van Vlissingen Fonds			3.000
Dialoog Stipendium	4.500		4.500
Elise Mathilde Fonds	2.000		
Stichting Pictoright	15.000		
Stichting Woudenberg	5.000		
educatiesubsidies	<u>1.000</u>	<u>12.500</u>	<u>14.463</u>
- publiek			
Gemeente Utrecht	0		14.463
- privaat			
Fentener van Vlissingen Fonds	1.000		
	<u>105.000</u>	<u>100.000</u>	<u>88.586</u>
12 overige bijdragen			
bijdrage Arts & Science Fonds op naam			
particulieren	2.500	2.500	2.650
overige bijdragen	0	0	0
	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>	<u>2.650</u>
Totaal bijdragen	<u>237.676</u>	<u>282.500</u>	<u>274.061</u>
Totaal baten	<u>286.958</u>	<u>363.000</u>	<u>312.247</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten 2018 - vervolg

lasten	2018 begroting		2017
	€	€	€
13 Beheerslasten			
personeelslasten			
artistiek leider	13.933	12.000	13.222
zakelijk leider	27.867	30.000	26.445
educatief medewerker	0	0	0
tentoonstellingsmaker	0	0	0
reiskosten	5.415	9.000	4.667
overige kosten	36	0	2.581
	<u>47.251</u>	<u>51.000</u>	<u>46.914</u>
huisvestingskosten			
huur kantoor- en tentoonstellingsruimte	9.581	8.350	8.125
huur opslagruimte	1.444	1.460	1.308
klein onderhoud/schoonmaak	3.134	2.100	1.483
servicekosten	3.678	4.040	1.491
overige huisvestingskosten	123	0	0
	<u>17.960</u>	<u>15.950</u>	<u>12.406</u>
<i>Vanaf 2017 wordt 50% van de huur verantwoord bij tentoonstellingskosten.</i>			
overheadkosten			
bestuurskosten	41	500	83
representatie	222	1.500	1.298
administratie/accountant/adviezen	7.874	9.000	8.993
porto	44	1.000	121
internet/telefonie	711	2.000	897
verzekering	1.134	2.000	1.041
lunch/diner	5.556	2.500	6.569
bankkosten	272	200	393
contributies/heffingen	725	400	250
kantoorkosten	76	1.500	1.385
vakliteratuur	28	100	0
automatisering	3.193	1.000	1.292
kantoorinventaris/afschrijving	0	0	12
jaarverslag/rapport	0	1.000	500
marketing en communicatie	0	3.000	0
website	0	250	0
reservering dubieuze debiteuren	0	0	1.791
kantoorkosten overig	310	1.000	
	<u>20.188</u>	<u>26.950</u>	<u>24.624</u>
<i>De kosten van lunch/diner zijn in 2017 hoog omdat het afscheid van de oude directie in de vorm van een grote netwerk bijeenkomst met catering is gedaan.</i>			
<i>De marketing kosten zijn verantwoord bij de activiteitenlasten.</i>			
Totaal beheerslasten	<u>85.399</u>	<u>93.900</u>	<u>83.945</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten 2018 - vervolg

	2018 begroting		2017
	€	€	€
14 Activiteitenlasten			
algemene kosten			
artistiek leider/tentoonstellingsmaker	0	0	0
technisch producent	24.175	21.600	15.719
uitvoerend producent	20.010	21.000	20.416
educatief medewerker	24.239	24.000	27.430
pr medewerker	26.595	24.000	12.370
gastcurator	0	3.000	5.400
vrijwilligers	3.140	6.000	5.215
projectleider	0	0	3.130
stages	0	3.000	0
begeleiders	12.649	14.150	21.272
opleidingsbudget	277	11.000	3.174
websitebeheer	0	4.000	4.194
vergunningen	0	500	173
vervangen en onderhoud en overige	0	1.000	0
	<u>111.084</u>	<u>133.250</u>	<u>118.494</u>
tentoonstelling			
huur tentoonstellingsruimte	9.286	8.350	10.305
productie werk/huur fotografie	12.946	31.000	21.258
transportkosten	1.239	1.500	1.366
inrichtingskosten	4.484	10.000	13.830
openingskosten	720	2.500	2.817
reis- en verblijfkosten	1.571	1.000	3.606
overige tentoonstellingskosten	678	6.500	2.443
	<u>30.924</u>	<u>60.850</u>	<u>55.625</u>
<i>Vanaf 2018 wordt een deel van de huur bij tentoonstellingskosten verantwoord.</i>			
<i>Er is een buitententoonstellingsstelsel gemaakt waardoor de inrichtingskosten hoger zijn geworden.</i>			
<i>De reis- en verblijfkosten voor activiteiten zijn hoger dan begroot. Voor beheer zijn ze lager.</i>			
verdieping/lezing/debat			
onderzoek	2.000	4.500	0
honoraria sprekers	2.645	7.500	7.859
reis- en verblijfkosten	1.793	5.000	1.071
huur debatruimte	3.550	2.500	5.069
hospitality/representatie	2.200	2.000	876
Srefidenti krant	0		6.920
overige lezing/debatkosten	3.671	3.500	1.501
	<u>15.860</u>	<u>25.000</u>	<u>23.296</u>
educatie			
ontwikkelingskosten	2.838	2.000	0
productiekosten	0	5.000	0
overige materiaalkosten	808	3.500	2.754
verspreiding	1.588	1.000	0
digitale activiteiten	526	5.000	2.548
vormgeving		1.500	
promotiemateriaal		2.000	
overige educatiekosten	178	0	467
	<u>5.937</u>	<u>20.000</u>	<u>5.769</u>

Met de organisatie van het Skillsweek programma is een tiental workshops door externe begeleiders gefaciliteerd. Daar stonden inkomsten tegenover die deze hogere kosten dekten.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2018 - vervolg

	2018 begroting		2017
	€	€	€
publicatie			
vormgeving	0	0	125
vertaalkosten	481	0	0
drukkosten	0	0	165
inkoop boeken	6.954	0	3.175
	<u>7.435</u>	<u>0</u>	<u>3.465</u>
<i>De inkoop van boeken was niet begroot. FOTODOK houdt geen voorraad aan van boeken.</i>			
publiciteit			
vormgeving	819	8.000	5.272
tekst/vertaling	1.372	1.500	1.442
drukwerk	4.824	3.000	5.268
verspreiding	53	1.500	180
advertentie	2.678	3.500	0
digitale marketing	11.037	6.000	5.001
online activiteiten		5.000	
vriendenvereniging	0	1.500	0
overige publiciteit	5.422	0	4.447
	<u>26.205</u>	<u>30.000</u>	<u>21.611</u>
<i>In de praktijk lopen de kosten voor digitale marketing en online activiteiten in elkaar over.</i>			
Totaal activiteitenlasten	<u>197.445</u>	<u>269.100</u>	<u>228.259</u>
15 Totaal lasten	<u>282.843</u>	<u>363.000</u>	<u>312.204</u>
16 Bijzondere baten en lasten			
Voorgestelde btw correctie coprod. Srefidentie	-3.300		
Voorgestelde btw correctie educatie activiteiten	-7.012		
	<u>-10.312</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
16 Saldo baten en lasten	<u>-6.197</u>	<u>0</u>	<u>43</u>

Onder de post bijzondere lasten is een bedrag opgenomen dat verband houdt met een boekenonderzoek door de belastingdienst over het jaar 2017 naar de omzetbelasting. Dit onderzoek is nog niet afgerond en over de voorgestelde correcties wordt nog overleg gevoerd. Afhankelijk van de uitkomst van dit overleg kan dit bedrag nog lager worden. Voorzichtigheidshalve is het volledige bedrag aan correcties opgenomen zoals genoemd in de email van de belastingdienst dd 13 mei 2019.

Overige gegevens

Statutaire bepalingen omtrent de resultaatbestemming

Volgens de statuten staat het resultaat ter beschikking van het bestuur en dient het resultaat een bestemming te krijgen die zoveel mogelijk overeenkomt met het doel van de stichting.

Voorstel tot bestemming van het resultaat:

Voorgesteld wordt om de uitgaven in verband met de reorganisatie ten laste van de bestemmingsreserve te brengen. Het resterende resultaat komt ten gunste van de algemene reserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Zie bijlage.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Afgegeven ten behoeve van de gemeente Utrecht

Aan: het bestuur van Stichting Fotodok

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Fotodok 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 Fotodok op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met het Verantwoordings- en accountantsprotocol 2017 gemeente Utrecht en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking en het Verantwoordings- en accountantsprotocol 2017 gemeente Utrecht.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1) de balans per 31 december 2018;
- 2) de staat van baten en lasten 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, het Verantwoordings- en accountantsprotocol 2017 gemeente Utrecht en de Regeling Controleprotocol WNT 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Fotodok 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.

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 materiele afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en het Verantwoordings- en accountantsprotocol 2017 gemeente Utrecht is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiele 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 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en het Verantwoordings- en accountantsprotocol 2017 gemeente Utrecht.

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 de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven, het Verantwoordings- en accountantsprotocol 2017 gemeente Utrecht en de bepalingen van en krachtens de WNT. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking en het Verantwoordings- en accountantsprotocol 2017 gemeente Utrecht.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving 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 instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsels moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de instelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten 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 materiele fouten en fraude ontdekken.

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

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

Hilversum, 13 mei 2019
Ref: JvA.2019.0651.613000

KAMPHUIS & BERGHUIZEN
Accountants/Belastingadviseurs



P. Heyman-Brand Msc RA



Bijlage bij de controleverklaring:

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Verantwoordings- en accountantsprotocol 2017 gemeente Utrecht, de Regeling Controleprotocol WNT 2018, 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, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, 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, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten 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 instelling 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 met governance belaste personen 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.