

STRIKT VERTROUWELIJK

De Raad van Toezicht en de directie van
Stichting DOX
Biltstraat 166
3572BP UTRECHT

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Afgegeven ten behoeve van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting DOX

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting DOX 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 DOX per 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met het Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2021-2024.
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 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 in de relevante wet- en regelgeving zoals uitgewerkt in paragraaf 2.3 van het Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2021-2024

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024,
2. de staat van baten en lasten over 2024, en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2021-2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

M. ELIENS
opgericht in 1919

Wij zijn onafhankelijk van Stichting DOX 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 verslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het verslag 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;
- alle informatie bevat die op grond van het Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2021-2024 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in het Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2021 – 2024 en de Nederlandse standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controle- werkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met het Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2021 – 2024.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2021 – 2024. 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 uitgewerkt in paragraaf 2.3 van het Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2021-2024.

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 stichting 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 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.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de instelling.

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.

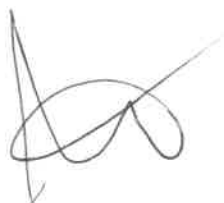
Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard,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

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 Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2021-2024 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 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 stichting 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 stichting 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 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 het bestuur en de Raad van Toezicht 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.

Driebergen, 30 april 2025

JPA Van Noort Gassler & Co



M.F.A. Bosters AA



Utrecht, 30 april 2025

Stichting DOX
Biltstraat 166
3572 BP Utrecht

JAARREKENING 2024

Geacht Bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij, aan de hand van de door U verstrekte bescheiden en informatie, de boekhouding verzorgd en de jaarrekening opgesteld over het jaar 2024. Bijgaand treft U de balans aan per 31 december 2024 en de exploitatierekening over het jaar 2024, alsmede een toelichting bij de balans en exploitatierekening. Deze werden gecontroleerd door Van Noort Gassler & Co, accountants in Den Haag. De door hen afgegeven verklaring is opgenomen in dit rapport.

In de verwachting hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan, maar altijd bereid tot het verstrekken van nadere informatie, verblijven wij,

Hoogachtend,

A.K. Levison
Levison Administratie

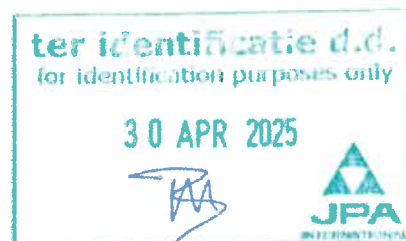


Inhoudsopgave	pagina
---------------	--------

JAARREKENING 2024

Inleiding	3 - 6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7 - 8
Balans per 31 december 2024	9 - 10
Exploitatierekening 2024	11 - 12
Toelichting bij de balans per 31 december 2024	13 - 20
Toelichting bij de exploitatierekening 2024	21 - 31
WNT verantwoording 2024	32 - 33
Prestatieverantwoording OCW 2024	34
Werkzame personen	35
Overige gegevens: controleverklaring van de onafhankelijke accountant	

Utrecht, 30 april 2025



Inleiding

Financiering

Structurele subsidie OCW

Voor het jaar 2024 is toegezegd

958.596

Structurele subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie

Voor het jaar 2024 is toegezegd

413.867

Bij: vrijval vooruitontvangen subsidie

Toe te rekenen aan 2024

-

413.867

Structurele subsidie Gemeente Utrecht

Voor het jaar 2024 is toegezegd

325.280

Totaal structurele subsidie

1.697.743

Overige subsidies en private bijdragen

FCP herstellepakket jonge cultuurmakers

105.464

Buitenlandse Zaken

Bijdragen uit private middelen

-

107.800

Totaal subsidies en bijdragen

1.911.007

Een nadere specificatie van deze posten is opgenomen in de toelichting bij de exploitatierekening.

Resultaat

In het verslagjaar is een exploitatietekort ontstaan van

-22.692

Begroot was een resultaat van

-149.010

Voordelig resultaat ten opzichte van de begroting

126.318

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bedroeg per 1 januari 2024

637.059

Bij: ontvangen subsidies en bijdragen 2024

1.911.007

Bij: directe- en indirecte opbrengsten 2024

2.548.066

638.891

Af: lasten 2024

3.186.957

Saldo van het eigen vermogen per 31 december 2024

2.572.590

614.367



Inleiding (vervolg)

Verschillen tussen jaarbegroting en resultaat

De belangrijkste verschillen ten opzichte van de jaarbegroting die tot dit resultaat geleid hebben zijn als volgt:

	<u>Voordelig</u>	<u>Nadelig</u>
Baten		
<u>Eigen inkomsten</u>		
Publieksinkomsten	87.283	
Sponsorinkomsten		
Overige directe inkomsten	65.948	
Indirecte opbrengsten	2.805	
Bijdragen uit private middelen	102.800	
Totaal eigen inkomsten	258.836	
<u>Subsidies</u>		
Structurele subsidie OCW	10.165	
Structurele subsidie FCP	2.046	
Structurele subsidie Gemeente		
Overige subsidies publieke middelen		48.116
Totaal subsidies en bijdragen		35.905
Verschil baten ten opzichte van de begroting	222.931	
Lasten		
Beheerslasten materieel		1.693
Beheerslasten personeel	11.899	
Activiteitenlasten materieel		40.094
Activiteitenlasten personeel		78.487
Verschil lasten ten opzichte van de begroting		108.375
Rentebaten en -lasten	11.762	
Verschil exploitatieresultaat ten opzichte van de begroting	126.318	



Inleiding (vervolg)

Toelichting op de verschillen tussen jaarbegroting en resultaat

Eigen inkomsten

De publieksinkomsten waren hoger dan begroot door het succes van Giselle en meer samenwerkingen. Dit is ook de reden dat de overige directe inkomsten hoger zijn (coproductiebijdragen). De bijdragen uit private middelen betreft fondsenwerving voor Giselle in samenwerking met de Toneelmakerij.

Subsidies

De loon- en prijsbijstelling van OCW en FCP viel iets hoger uit. Overige subsidies uit publieke middelen zijn lager vanwege uitstel van een educatieproject en bijbehorende fondsenwerving.

Beheerslasten

Er zijn geen belangrijke verschillen in deze post.

Activiteitenlasten

De activiteitenlasten zijn nadelig door de extra samenwerkingen die we hebben gedaan. Hier staan deels ook extra inkomsten tegenover.



Inleiding (vervolg)

Raad van Toezicht en directie

De samenstelling van Raad van Toezicht en directie bij Stichting DOX was op 31 december 2024 als volgt:

Raad van Toezicht

Functie	Naam	Datum aantreden	Einde 1e termijn	Einde 2e termijn
Voorzitter	G.P. Isabella	17-4-2018	19-4-2022	19-4-2026
Lid	N.N. Mounzer	1-6-2016	1-6-2020	1-6-2024
Lid	W. Wijngaards	22-3-2022	22-3-2026	22-3-2030

Directie

Algemeen directeur/ bestuurder

Hans Eliëns

Datum
aantreden
1-5-2023



Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies 2021-2024 van het Ministerie van OCW, het Handboek Meerjarige subsidies 2021-2024 Talent & Festivals Fonds voor Cultuurparticipatie, alsmede hetgeen is opgenomen in het Verantwoordingsprotocol Subsidies 2020 Gemeente Utrecht en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn RJ640 'Organisaties zonder winststreven' en de bepalingen krachtens de WNT.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING

Voor zover niet anders is vermeld, zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de aanschafwaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen op basis van de geschatte levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen zijn een vast percentage van de aanschafwaarde of vervaardigingskosten.

Vorderingen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde.



Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Als resultaat is bepaald het verschil tussen de (subsidie-)opbrengsten en de lasten over het jaar waar zij betrekking hebben, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten

Alle baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben, respectievelijk waarin deze zijn ontstaan. De verantwoording vindt plaats op basis van historische kosten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, rekening houdend met de verwachte economische levensduur.

Bedrijfskosten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Coproducties

Baten en lasten van coproducties zijn integraal verantwoord als dit past bij de artistieke en financiële bijdrage van DOX.

Bijzondere baten en lasten

Hieronder worden incidentele, niet tot de normale bedrijfsuitoefening van het jaar behorende baten en lasten verantwoord.

Begroting

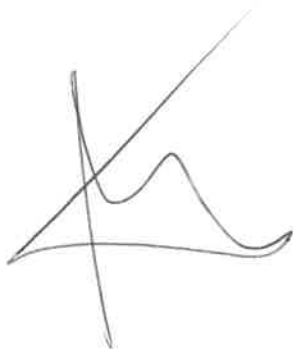
De gehanteerde begroting is degene die door de raad van toezicht is goedgekeurd voor het huidige boekjaar. De meerjarenbegroting kent een andere prijsniveau en is dus minder geschikt.



Balans		31 december 2024	31 december 2023
ACTIVA			
<u>Materiële Vaste Activa</u>	(1)	10.319	13.876
<u>Vlottende Activa</u>			
Vorderingen	(2)	114.383	116.672
Liquide middelen	(3)	846.228	698.882
Totaal vlottende activa		960.611	815.554
 Totale activa		<u>970.930</u>	<u>829.430</u>



Balans		31 december 2024	31 december 2023
PASSIVA			
<u>Eigen Vermogen</u>	(4)		
Algemene reserve		425.401	437.635
Bestemmingsreserves		164.020	171.444
Bestemmingsfonds Gemeente Utrecht		24.946	27.980
Totaal eigen vermogen		614.367	637.059
 <u>Kortlopende Schulden</u>	(5)	356.563	192.371
 Totale passiva		970.930	829.430




Exploitatierekening			
BATEN	2024	Jaar- begroting	2023
Directe opbrengsten (6)			
Deelnemersbijdragen	-	-	-
Publieksinkomsten binnenland totaal	234.914	147.631	168.553
- Recettes	145.626	19.976	90.331
- Uitkopen	82.480	127.655	73.672
- Partage	-	-	844
- Overige publieksinkomsten	6.808	-	3.706
Publieksinkomsten buitenland	-	-	-
Publieksinkomsten totaal	<u>234.914</u>	<u>147.631</u>	<u>168.553</u>
Sponsorinkomsten	-	-	-
Baten coproducties	336.823	276.462	344.541
Overige inkomsten	52.587	47.000	13.800
Overige directe inkomsten	389.410	323.462	358.341
Totaal directe opbrengsten	<u>624.324</u>	<u>471.093</u>	<u>526.894</u>
Indirecte opbrengsten (7)	2.805	-	26.956
Totale opbrengsten	<u>627.129</u>	<u>471.093</u>	<u>553.850</u>
Bijdragen uit private middelen (8)	107.800	5.000	10.000
Totaal eigen inkomsten	<u>734.929</u>	<u>476.093</u>	<u>563.850</u>
Publieke Subsidies / bijdragen (9)			
Structurele subsidie OCW	958.596	948.431	911.827
Structurele subsidie FCP	413.867	411.821	461.665
Structurele subsidie Gemeente	325.280	325.280	313.679
Overige subsidies uit publieke middelen	105.464	153.580	137.973
Totaal publieke subsidies / bijdragen	<u>1.803.207</u>	<u>1.839.112</u>	<u>1.825.144</u>
Totale baten	<u>2.538.136</u>	<u>2.315.205</u>	<u>2.388.994</u>



Exploitatierekening				
LASTEN		2024	Jaar- begroting	2023
Beheerslasten materieel	(10)	178.970	177.277	162.011
Beheerslasten personeel	(11)	312.684	324.583	282.313
Totaal beheerslasten		491.654	501.860	444.324
Activiteitenlasten materieel	(12)	531.959	491.865	490.360
Activiteitenlasten personeel	(13)	1.548.977	1.470.490	1.388.400
Totaal activiteitenlasten		2.080.936	1.962.355	1.878.760
Som der lasten		2.572.590	2.464.215	2.323.084
Saldo rentebaten/-lasten		11.762	-	5.534
Saldo bijzondere baten en lasten		-	-	-
Exploitatieresultaat		-22.692	-149.010	71.444
Resultaatbestemming				
Bestemmingsreserve COVID-19		-32.424	-116.954	-84.530
Bestemmingsreserve DOX-fonds		-	-5.000	-
Bestemmingsreserve DOX investeringen		-	-20.699	-2.854
Bestemmingsreserve 25-jarig jubileum		25.000	-	50.000
Bestemmingsfonds Gemeente Utrecht		-3.034	-12.895	9.392
Algemene reserve		-12.234	6.538	99.436
Na resultaatverdeling		-22.692	-149.010	71.444
Totale personeelslasten				
vast		721.903		458.753
tijdelijk		246.244		213.242
inhuur		893.514		998.718
Totaal		1.861.661	-	1.670.713
Personele Bezetting				
Fte vast		8,47		6,32
Fte tijdelijk		4,08		4,08
Fte inhuur		10,09		10,59
Totaal fte personele bezetting		22,64	-	20,99



Toelichting bij de balans per 31 december 2024

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari 2024	30.850
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari 2024	16.974
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>13.876</u>

Mutaties

Investerings 2024	-
Afschrijvingen 2024	3.557
	<u>3.557</u>

Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2024	30.850
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2024	20.531
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>10.319</u>




Toelichting bij de balans per 31 december	2024	2023
---	------	------

2. Vorderingen

Debiteuren

Saldo conform subadministratie debiteuren	3.908	15.497
---	-------	--------

Te ontvangen subsidies en fondsen

Gemeente Utrecht 2024	14.165	-
Gemeente Utrecht 2023	-	14.165
KF Hein fonds	7.500	-
Cultuurfonds inzake Lionstorm	-	10.000
	21.665	24.165

Belastingen

Terug te ontvangen omzetbelasting	57.408	56.533
	57.408	56.533

Overige vorderingen

Vooruitbetaalde kosten	10.780	12.456
Vooruitontvangen facturen	2.511	4.665
Borgsommen	1.025	1.025
Te ontvangen baten	1.355	1.200
Werkvoorschotten	2.600	-
Overige vorderingen	13.131	1.131
	31.402	20.477

Totale vorderingen	114.383	116.672
--------------------	---------	---------



Toelichting bij de balans per 31 december	2024	2023
---	------	------

3. Liquide middelen

De aanwezige gelden per 31 december bestaan uit:

ING rekeningen	782.859	636.280
ASN spaarrekening	63.369	62.602
	<u>846.228</u>	<u>698.882</u>

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.




Toelichting bij de balans per 31 december	2024	2023
---	------	------

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Algemene reserve

Saldo per 1 januari	437.635	338.199
Af / bij : resultaatbestemming	-12.234	99.436
Saldo per 31 december	<u>425.401</u>	<u>437.635</u>

Bestemmingsreserves

Saldo per 1 januari	171.444	208.828
Af / bij : resultaatbestemming	-7.424	-37.384
Saldo per 31 december	<u>164.020</u>	<u>171.444</u>

Het bestuur heeft een beperking gegeven waaraan de bestemmingsreserves kunnen worden besteed. Het verloop van de bestemmingsreserves is als volgt weer te geven:

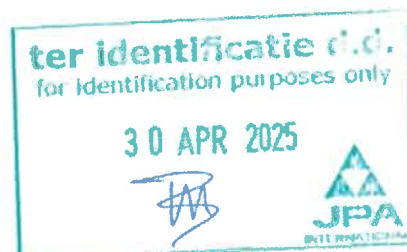
Bestemmingsreserve	Saldo per 1 januari	Resultaat- bestemming	Saldo per 31 december
Bestemmingsreserve COVID-19	32.424	-32.424	-
Bestemmingsreserve DOX-fonds	71.175	-	71.175
Bestemmingsreserve investeringen	20.699	-	20.699
Bestemmingsreserve 25-jarig jubileum	50.000	25.000	75.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>174.298</u>	<u>-7.424</u>	<u>166.874</u>

Bestemmingsfonds Gemeente Utrecht

Saldo per 1 januari	27.980	18.588
Af / bij : resultaatbestemming	-3.034	9.392
Saldo per 31 december	<u>24.946</u>	<u>27.980</u>

Het saldo van het bestemmingsfonds Gemeente Utrecht moet worden terugbetaald aan de gemeente. Pas na vaststelling van de subsidie 2021-2024 mag dit als vreemd vermogen worden gerubriceerd.

Totaal eigen vermogen	<u>614.367</u>	<u>637.059</u>
-----------------------	----------------	----------------

Toelichting bij de balans per 31 december 2024

Resultaat bestemming

Te verdelen resultaat	-22.692
Mutatie bestemmingsreserve COVID-19	-32.424
Mutatie bestemmingsreserve 25-jarig jubileum	25.000
Mutatie bestemmingsfonds Gemeente Utrecht	-3.034
Mutatie algemene reserve	-12.234
Verdeeld resultaat	-22.692

Toelichting resultaatbestemming

COVID-19 reserve

Het resterende saldo van deze reserve valt vrij ten gunste van de algemene reserve.

Bestemmingsreserve 25-jarig jubileum

Er is € 25.000 toegevoegd aan deze reserve.

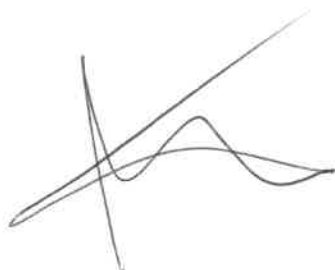
Bestemmingsfonds Gemeente Utrecht

Het exploitatieresultaat dient naar rato van de het aandeel van de Gemeente Utrecht worden gedoteerd aan de bestemmingsreserve Gemeente Utrecht.

	2021-2023	2024	2021-2024	
Subsidie Gemeente Utrecht	876.476	325.280	1.201.756	13%
Overige baten	5.875.052	2.212.856	8.087.908	87%
Totaal der baten	6.751.528	2.538.136	9.289.664	100%
Exploitatieresultaat	215.528	-22.692	192.836	
Aandeel Gemeente Utrecht			24.946	
Saldo bestemmingsfonds Gemeente Utrecht begin			27.980	
Mutatie			-3.034	




Toelichting bij de balans per 31 december	2024	2023
5. Kortlopende schulden		
<u>Schulden aan leveranciers</u>		
Saldo conform subadministratie crediteuren	€ 60.613	€ 52.630
<u>Belastingen</u>		
Loonheffingen	€ 21.254	€ 19.445
	€ 21.254	€ 19.445
<u>Pensioenen en sociale fondsen</u>		
Pensioenpremies	€ 10.728	€ 9.982
Sociale fondsen	€ 10.924	€ 9.503
Verzuimverzekering	€ 8.386	€ -1.975
	€ 30.038	€ 17.510
<u>Vooruitontvangen subsidies</u>		
<i>Vooruitontvangen subsidie Fonds voor Cultuurparticipatie</i>		
Frictiekostenvergoeding (dossiernr. 18446065)	€ 116.667	
Saldo per 31 december	€ 116.667	€ -
<i>Vooruitontvangen subsidie overige subsidiegevers</i>		
VSB fonds inzake FOOLS X Psalm 27	€ 5.000	€ -
	€ 5.000	€ -
Totaal vooruitontvangen subsidies	€ 121.667	€ -
<u>Overige schulden</u>		
Vooruitontvangen baten	€ 11.314	€ 6.260
Te betalen kosten	€ 67.285	€ 59.647
Te betalen administratie- en accountantskosten	€ 9.000	€ 9.000
Reservering vakantiegeld	€ 31.992	€ 25.142
Overige schulden	€ 3.400	€ 2.737
	€ 122.991	€ 102.786
Totaal kortlopende schulden	€ 356.563	€ 192.371




Toelichting bij de balans per 31 december 2024

Niet in de balans opgenomen rechten

Toegekende structurele subsidie 2025-2028

Ministerie van OCW

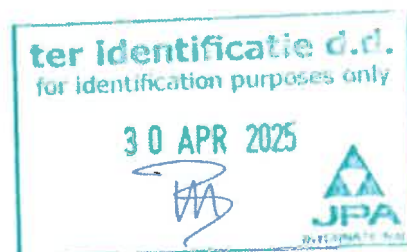
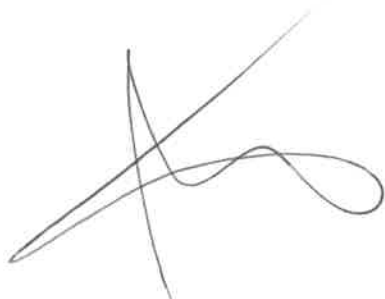
Door het Ministerie van OCW is voor de 2025-2028 een subsidie toegezegd voor een jaarlijks bedrag van € 977.800 (brief 17 september 2024 kenmerk 1491108/46069656), exclusief loon- en prijsbijstelling. Inclusief loon- en prijsbijstelling tot en met 2024 is het jaarlijkse bedrag € 1.027.952.

Gemeente Utrecht

Door de Gemeente Utrecht is voor de periode 2025-2028 een subsidie toegezegd van een jaarlijks bedrag van € 360.000 (brief 3 december 2024 met dossier 12081697), exclusief loon- en prijsbijstelling, onder voorwaarde dat de gemeenteraad voldoende gelden beschikbaar stelt in de begroting.

Verzekeringen

De aanwezige inventaris verzekerd voor in totaal € 33.300. Daarnaast is er een transportverzekering met een dekking van € 15.000. De bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering dekt tot € 2.500.000 per aanspraak en € 5.000.000 per jaar.



Toelichting bij de balans per 31 december 2024

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurcontract

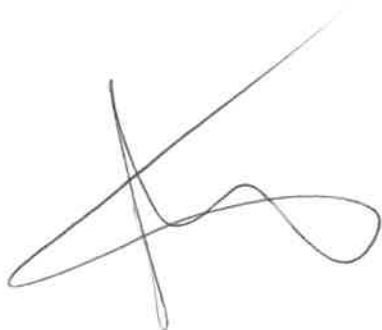
Er wordt kantoorruimte gehuurd aan de Biltstraat 166 te Utrecht. Het huurcontract loopt tot en met 31 december 2026 met een stilzwijgende verlenging voor twee jaar en een opzegtermijn van drie maanden. De huur op jaarbasis bedraagt € 27.153, exclusief servicekosten.

Er wordt opslagruimte gehuurd aan de Gageldijk 9 te Maarsen. De huur per maand bedraagt € 615.

Terugvordering Gemeente Utrecht

Op basis van de verleningsbeschikking heeft de Gemeente Utrecht een claim op het vermogen dat wordt gevormd naar rato van de haar bijdrage in het resultaat. In het kader hiervan is een bestemmingsfonds Gemeente Utrecht gevormd.

Terugvordering vindt pas plaats na het laatste jaar van de huidige cultuurnotaperiode en mag tot er een terugvorderingsbeschikking is afgegeven niet tot het vreemde vermogen worden gerekend.



Toelichting bij de exploitatierekening

BATEN	2024	Jaarbegroting	2023
<u>6. Directe inkomsten</u>			
Publieksinkomsten binnenland totaal	234.914	147.631	168.553
- Recettes	145.626	19.976	90.331
- Uitkopen	82.480	127.655	73.672
- Partage	-	-	844
- Overige publieksinkomsten	6.808	-	3.706
Publieksinkomsten totaal	234.914	147.631	168.553
Overige directe inkomsten			
Baten coproducties	336.823	276.462	344.541
Educatie en workshops	48.200	47.000	12.800
Overige directe inkomsten	4.387	-	1.000
Totaal overige inkomsten	389.410	323.462	358.341
<u>7. Indirecte inkomsten</u>			
Uitlenen personeel	-	-	22.503
Doorbelaste kosten	2.805	-	4.453
Totaal indirecte inkomsten	2.805	-	26.956
<u>8. Bijdragen uit private middelen</u>			
Fonds 21 Giselle	25.000	-	-
VSBfonds Giselle	25.000	-	-
Zadelhoff Cultuur Fonds Giselle	25.000	-	-
Zabawas Giselle	7.500	-	-
Stichting De Versterking Giselle	17.800	-	-
KF Hein Giselle	7.500	-	-
Overige fondsen	-	-	10.000
Totaal bijdragen uit private middelen	107.800	5.000	10.000
Totaal eigen inkomsten	734.929	476.093	563.850

Toelichting bij de exploitatierekening

BATEN	2024	Jaarbegroting	2023
9. Publieke subsidies / bijdragen			
Structurele Subsidie OCW			
Subsidie boekjaar	911.827	911.827	855.484
Aanpassing i.v.m. loon- en prijsbijstelling	46.769	36.604	56.343
Totaal subsidie OCW	958.596	948.431	911.827
Structurele Subsidie FCP			
Subsidie boekjaar	350.000	395.873	350.000
Aanpassing i.v.m. loon- en prijsbijstelling	63.867	15.948	45.873
Bij/ af: verschil matching	-	-	65.792
Totaal subsidie FCP	413.867	411.821	461.665
Toerekening Subsidie FCP			
	2021-2023	2024	2021-2024
Basisbedrag boekjaar	1.050.000	350.000	1.400.000
Indexatie	73.573	45.873	119.446
Totale subsidie FCP	1.123.573	395.873	1.519.446
Toerekenbare kosten	2.349.100	890.579	3.239.679
Aandeel FCP 2021-2024			47%

Toelichting bij de exploitatierekening

BATEN	2024	Jaarbegroting	2023
<u>Structurele Subsidie Gemeente Utrecht</u>			
Subsidie boekjaar	325.280	325.280	313.679
	<u>325.280</u>	<u>325.280</u>	<u>313.679</u>
<u>Overige niet-structurele subsidies</u>			
FCP herstpakket jonge cultuurmakers	105.464	103.580	119.412
FCP educatieproject	-	50.000	-
FPK nieuwe makersregeling Onyx and Ivory	-	-	3.509
Buitenlandse Zaken Thinking in the Ether	-	-	15.052
Totaal overige subsidies publieke middelen	<u>105.464</u>	<u>153.580</u>	<u>137.973</u>
Totaal subsidies en bijdragen	<u>1.803.207</u>	<u>1.839.112</u>	<u>1.825.144</u>



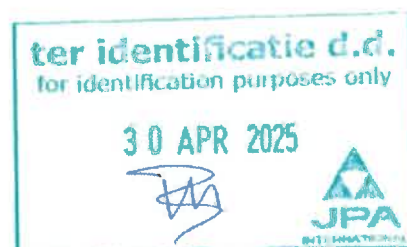

Toelichting bij de exploitatierekening

LASTEN	2024	Jaarbegroting	2023
10. Beheerslasten : Materiële lasten			
<u>Huisvesting</u>			
Huur kantoor	26.235	27.489	26.180
Gas/water/elektra	13.103	20.766	20.766
Huur opslag	9.001	8.030	7.652
Parkeervergunning	2.452	2.417	2.302
Overige huisvestingskosten	-	1.000	138
Totale huisvestinglasten	50.791	59.702	57.038
<u>Kantoorkosten</u>			
Kantoormateriaal	592	1.750	779
Kopieermateriaal	2.239	2.175	2.071
Telefoon	3.305	3.850	3.502
Verzekeringen	3.350	3.500	3.436
Administratiekosten	7.453	9.500	8.784
Accountantskosten	7.025	7.000	6.700
Juridische- en advieskosten	7.265	5.000	6.744
Vergader- en bestuurskosten	726	750	1.793
Reis- en verblijfskosten	2.768	1.750	2.176
Bijdrage ENTER festival	5.000	-	-
Representatie	2.683	2.500	1.502
Bankkosten	794	750	888
Abonnementen en lidmaatschappen	13.412	10.000	11.707
Kantinekosten	5.930	8.000	6.750
Automatisering	20.169	18.450	19.223
Overige algemene bedrijfskosten	6.171	14.100	4.971
	88.882	89.075	81.026




Toelichting bij de exploitatierekening

LASTEN	2024	Jaarbegroting	2023
<u>Algemene publiciteitskosten</u>			
Vormgeving en fotografie	13.566	4.000	1.963
Fotografie/ video	3.000	2.500	1.745
Advertenties	2.450	3.000	3.295
Online marketing	8.395	3.750	4.386
Drukwerk	2.017	3.500	39
Website	3.943	3.000	2.238
Overige algemene publiciteitskosten	2.369	5.250	7.075
	<u>35.740</u>	<u>25.000</u>	<u>20.741</u>
<u>Afschrijvingen</u>			
Afschrijving overige inventaris	3.557	3.500	3.206
	<u>3.557</u>	<u>3.500</u>	<u>3.206</u>
 Totaal beheerslasten: materieel	 <u>178.970</u>	 <u>177.277</u>	 <u>162.011</u>

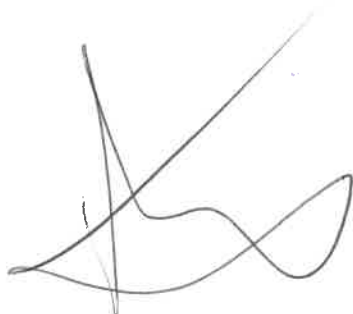
Toelichting bij de exploitatierekening

LASTEN		2024	Jaarbegroting		2023
11. Beheerslasten : Personeelslasten					
<u>Algemeen directeur</u>	fte			fte	
Bruto salarissen	1,00	93.201	93.016	0,67	56.443
Vakantiegeld		7.409	7.409		4.675
Sociale lasten		17.802	18.349		13.058
Pensioenpremies		13.236	13.509		7.937
Honoraria		-	-	0,28	44.375
		<u>131.648</u>	<u>132.283</u>		<u>126.488</u>
 <u>Financiën/ assistent zakelijke leiding</u>					
Bruto salarissen	0,80	43.194	43.194	0,63	27.795
Vakantiegeld		3.430	3.430		2.227
Sociale lasten		11.817	12.146		6.777
Pensioenpremies		5.287	5.506		3.191
Verzuimuitkering		-	-		-16.941
Honoraria	0,07	5.399	10.000	0,20	36.116
		<u>69.127</u>	<u>74.276</u>		<u>59.165</u>
 <u>Bureau manager</u>					
Bruto salarissen	0,90	47.304	47.210	0,85	33.762
Vakantiegeld		3.748	3.748		2.753
Sociale lasten		12.642	12.111		9.231
Pensioenpremies		5.722	5.955		3.801
		<u>69.416</u>	<u>69.025</u>		<u>49.547</u>
 <u>Overige personeelslasten</u>					
Arbo		2.152	1.500		1.349
Reiskosten woon-werk		12.402	10.000		7.273
Scholing		5.210	15.000		17.542
Fondsenwerving/verslaglegging		19.518	15.000		9.935
Wervingskosten		-	-		1.821
Externe vertrouwenspersoon		364	-		2.229
Overige personeelslasten		<u>2.847</u>	<u>7.500</u>		<u>6.964</u>
		<u>42.493</u>	<u>49.000</u>		<u>47.113</u>
 Totaal beheerslasten: personeel	2,77	<u>312.684</u>	<u>324.583</u>	2,63	<u>282.313</u>

Toelichting bij de exploitatierekening

LASTEN	2024	Jaarbegroting	2023
12. Activiteitenlasten : Materiële lasten			
<u>Vorbereidingskosten</u>			
<i>Algemeen</i>			
Voorstellingsbezoek	332	500	155
Artistiek overleg	1.769	1.920	1.203
<i>Productie</i>			
Huur repetitieruimte	53.966	40.700	52.040
Auditie DOX Clubs	-	-	13.642
Decors/ kostuums/ rekvisieten	41.715	6.500	18.959
Sejours	4.606	2.770	20.236
Reis- en verblijfskosten	27.865	7.326	26.955
Transport	-	1.000	329
Licht/ geluid/ techniek	20.305	1.300	20.054
Premièrekosten	-	-	8.375
Coproductiekosten	131.858	76.016	59.696
Overige voorbereidingskosten	10.733	178.014	6.943
	<u>293.149</u>	<u>316.046</u>	<u>228.587</u>
<u>Uitvoeringskosten</u>			
Zaalhuur	39.092	29.200	29.744
Onderhoud decors/kostuums/dagkosten	471	1.750	2.083
Sejours	8.137	15.850	14.451
Reis- en verblijfskosten	40.851	14.750	21.344
Transport	32.276	6.000	13.338
Impresariaatskosten	14.613	12.200	23.859
Licht/ geluid/ techniek	21.587	9.000	49.460
Auteursrechten	1.568	-	6.289
Overige uitvoeringskosten	9.994	41.819	4.683
	<u>168.589</u>	<u>130.569</u>	<u>165.251</u>

Toelichting bij de exploitatierekening			
LASTEN	2024	Jaarbegroting	2023
<u>Specifieke publiciteit</u>			
Vormgeving	3.525		5.885
Porti en verspreiding	4.408		2.213
Outdoorkosten	-		4.810
Advertenties	13.865		5.495
Online marketing	4.627		21.391
Productie audiovisueel	19.484		18.799
Videoregistratie	3.450		1.950
Drukwerk	5.934		5.998
Overige specifieke publiciteitskosten	3.361		16.282
	<u>58.654</u>	<u>40.250</u>	<u>82.823</u>
<u>Educatie</u>			
Materialen	2.674		1.738
Ontwikkeling workshops	360		3.067
Promotie educatie	-		170
Zaalhuur	4.575		-
Reiskosten	3.499		1.226
Overige educatiekosten	459		7.498
	<u>11.567</u>	<u>5.000</u>	<u>13.699</u>
 Totaal activiteitenlasten: materieel	 <u>531.959</u>	 <u>491.865</u>	 <u>490.360</u>



Toelichting bij de exploitatierekening					
LASTEN		2024	Jaarbegroting		2023
13. Activiteitenlasten : Personeelslasten					
<u>Artistieke directie</u>	<u>fte</u>			<u>fte</u>	
Bruto salarissen	1,20	79.677	52.429	0,87	59.231
Vakantiegeld		6.314	4.169		4.843
Sociale lasten		17.227	12.096		13.266
Pensioenpremies		10.243	7.070		7.918
Verzuimuitkering		-803	-		-51.865
		<u>112.658</u>	<u>75.764</u>		<u>33.393</u>
 <u>Overig artistiek personeel</u>					
Bruto salarissen	0,80	83.829	110.302	0,94	48.923
Vakantiegeld		6.665	8.770		3.958
Sociale lasten		18.340	24.542		12.915
Pensioenpremies		10.896	14.842		5.820
Overig artistiek personeel	0,70	73.021	30.085	1,17	105.106
		<u>192.751</u>	<u>188.541</u>		<u>176.722</u>
 <u>Uitvoerend personeel en makers</u>					
Bruto salarissen uitvoerend personeel	0,99	34.187		0,37	6.061
Vakantiegeld		2.603			366
Sociale lasten		9.117			1.390
Pensioenpremies		3.259			440
Honoraria	4,56	373.390		3,69	403.095
		<u>422.556</u>	<u>510.961</u>		<u>411.352</u>



Toelichting bij de exploitatierekening

LASTEN		2024	Jaarbegroting		2023
<u>Marketing en publiciteit</u>	<u>fte</u>			<u>fte</u>	
Bruto salarissen	3,07	98.929	96.848	2,75	111.113
Vakantiegeld		7.619	7.628		8.876
Sociale lasten		22.995	24.482		27.660
Pensioenpremies		11.248	11.786		12.563
Verzuimuitkering		-	-		-5.936
Honoraria	0,11	10.400	35.000	0,68	53.040
		<u>151.191</u>	<u>175.745</u>		<u>207.316</u>
<u>Productie</u>					
Bruto salarissen	2,40	107.334	104.057	2,16	76.253
Vakantiegeld		8.493	7.840		6.077
Sociale lasten		26.199	26.745		18.514
Pensioenpremies		12.063	11.867		7.560
Verzuimuitkering		-21.791	-		-10.983
Honoraria	0,68	56.029	22.125	0,97	75.110
		<u>188.327</u>	<u>172.634</u>		<u>172.531</u>
<u>Techniek</u>					
Honoraria	1,12	102.862	54.000	1,52	118.852
		<u>102.862</u>	<u>54.000</u>		<u>118.852</u>
<u>Mentoren</u>					
Mentoren	0,57	52.430	54.000	0,57	44.190
		<u>52.430</u>	<u>54.000</u>		<u>44.190</u>



Toelichting bij de exploitatierekening					
LASTEN		2024	Jaarbegroting		2023
<u>Educatie</u>	fte			fte	
Bruto salarissen	1,38	66.956	73.155	1,17	53.048
Vakantiegeld		5.302	5.372		4.332
Sociale lasten		16.590	18.280		14.453
Pensioenpremies		7.793	8.440		5.764
Honoraria	0,16	17.100	25.000	0,26	20.203
		<u>113.741</u>	<u>130.246</u>		<u>97.800</u>
<u>Honoraria</u>					
Ontwerpers		39.250	4.000		45.603
Choreografie		49.475	10.000		12.600
Compositie		23.500	2.000		19.738
Schrijver/vertaler		20.362	5.250		8.000
Trainers/ docenten		40.102	36.000		21.150
Diverse honoraria		27.631	35.005		4.720
	2,13	<u>200.320</u>	<u>92.255</u>	1,27	<u>111.811</u>
<u>Overige personeelskosten voorbereiding</u>					
Onkostenvergoedingen		-	3.600		50
Reiskosten woning-werk		11.050	10.000		13.763
Studiekosten/coaching		1.080	1.744		-
Overige personeelskosten		11	1.000		620
		<u>12.141</u>	<u>16.344</u>		<u>14.433</u>
Totaal activiteitenlasten: personeel	19,87	<u>1.548.977</u>	<u>1.470.490</u>	18,39	<u>1.388.400</u>

WNT-verantwoording 2024

Het bezoldigingsmaximum in 2024 voor DOX is € 233.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen 1a

Naam	H. Eliëns
Functie	algemeen directeur
Periode	1/1 - 31/12
Omvang	1,000
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging

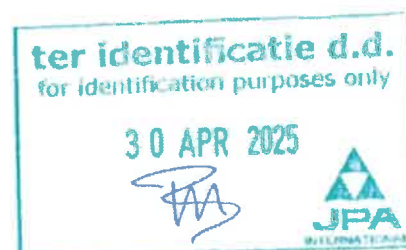
Beloning incl. bel. onkostenverg.	100.035
Beloningen betaalbaar op termijn	13.281
Totaal bezoldiging	113.316
Bezoldigingsmaximum	233.000

Gegevens 2023

Naam	H. Eliëns
Functie	algemeen directeur
Duur dienstverband	1/5 - 31/12
Omvang dienstverband	1,000
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging 2023

Beloning incl. bel. onkostenverg.	57.004
Beloningen betaalbaar op termijn	8.025
Totaal bezoldiging	65.029
Bezoldigingsmaximum	148.667



WNT-verantwoording (vervolg) 2024

Bezoldiging topfunctionarissen tabel 1b

Naam	J.Plooij	
Functie	algemeen directeur a.i.	
Jaar	2024	2023
Periode functievervulling	-	1/1 - 30/4
Aantal kalendermaanden	-	4
Omvang in uren	-	751
<i>Individueel toepasselijk maximum</i>		
Maximum uurtarief in jaar	-	206
Individueel toepasselijk maximum	154.706	

Bezoldiging (exclusief btw)

Werkelijk uurtarief lager dan het maximum
 Bezoldiging in periode
 Bezoldiging in de gehele periode
 Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen
 Bezoldiging
 Bedrag van de overschrijding
 Toelichting

	ja
	44.375
44.375	
-	
44.375	
-	
n.v.t.	



Prestatieverantwoording OCW	2024	Begroting	2023
<u>Activiteiten</u>			
ClubSpecial	6	6	11
DOX Club Lab	5	-	-
ClubAuditie	1	1	1
ClubProductie	1	1	-
The Kulture of Hype & Hope	5	5	5
TransLab & TransMeet - Innovation:lab	1	1	6
Producties uit NWE Makers Regeling / Urban Talent Regeling	2	2	4
Residenties	3	2	1
TU & DOX: (Locatie)productie	-	-	1
DOX (co-)producties	5	4	5
Internationalisering	2	2	-
TU & DOX Voorstelling in de klas	1	1	2
DOX: contextprogrammering: educatie & outreach	2	2	6
DOX onderwijs: workshops, presentaties, nagesprekken	219	150	111
DOX publieksprogrammering: (kalender)events, (project)samenwerkingen, vrienden	-	-	1
	253	177	154




Werkzame personen	2024			2023		
	Aantal	Uur/fte	Bedrag	Aantal	Uur/fte	Bedrag
Uren werkweek fte		38			38	
Werknemers vast (onbepaalde tijd)	11	8,47	721.903	10	6,32	458.753
Werknemers tijdelijk (bepaalde tijd)	12	3,42	242.702	13	3,32	196.292
Ingehuurde zelfstandigen	145	19.930	893.514	156	20.927	1.011.225
Overige werkzame personen*	28	1.275	105.094	55	2.058	108.870
Stagiairs	3	0,66	3.328	4	0,76	3.771
Vrijwilligers	3	0,01	215	8	0,02	672

* Overige werkzame personen

Hieronder zijn de diensten gerekend leveranciers van voornamelijk arbeid, zoals ontwerpers decorbouwers, fotografen, filmmakers, fondsenwervers, cateraars en schoonmakers. Het aantal personen en fte is een zeer grove schatting.