

Stichting Transmurale Zorg Den Haag en omstreken

**Rapport inzake de jaarrekening 2017**

van de

**Stichting Transmurale Zorg**

**Den Haag en omstreken**

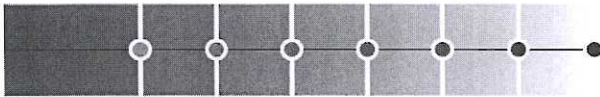
te

**Den Haag**

Den Haag  
april 2018

Gewaarmerkt als stuk waarop onze  
verklaring d.d. 16/4/18  
mede betrekking heeft

**AuditZ**  
FINANCE COMPLETE 



Stichting Transmurale Zorg Den Haag en omstreken

## Inhoudsopgave

	Bladzijde
Inleiding	3
Balans per 31 december 2017	4
Staat van baten en lasten over 2017	5
Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans per 31 december 2017	7
Toelichting op de exploitatierekening 2017	9
Overige gegevens	11
Bijlage: overzicht exploitatie projecten	12

Gewaarmerkt als stuk waarop onze  
verklaring d.d. 19/12/18  
mede betrekking heeft.

**AuditZ**  
FINANCE COMPLETE 



## Stichting Transmurale Zorg Den Haag en omstreken

### INLEIDING

Bijgaand doen wij u toekomen de balans per 31-12-2017 en de staat van baten en lasten over 2017, alsmede de vergelijkende cijfers van vorig jaar. Ten behoeve van de inzichtelijkheid en verantwoording is een afzonderlijk overzicht per project gemaakt.

Naast de jaarrekening brengt de directie van de stichting apart een jaarverslag uit, waarin een maatschappelijke verantwoording wordt gegeven over het gevoerde beleid. Tezamen vormen beide documenten het jaarverslag van de stichting.

Het totaal resultaat resultaat van de Stichting over 2017 is negatief € **-146.472** vorig jaar € **-177.608** negatief.

De systematiek van de richtlijnen voor de jaarverslaggeving schrijft een verantwoording voor waarbij uitgaven ten laste van de bestemmingsreserve pas hieraan toegewezen kunnen worden via de resultaatbestemming. Hierdoor ontstaat een vertekend beeld van het resultaat.

Het project Ketenzorg Dementie wordt geheel gefinancierd uit de bestemmingsreserve, het negatieve exploitatie resultaat 2017 van project Regionale Ondersteuning Palliatieve Zorg wordt geëlimineerd vanuit het bestemmingsfonds.

Daarnaast wordt het resultaat in belangrijke mate beïnvloed door het negatieve resultaat van de deelneming RSO bv.

Deze posten afzonderlijk geven het volgende beeld:

<u>componenten</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Eigen vermogen - algemene reserve	resultaat Algemeen en projecten	24.234	34.937
Eigen vermogen - algemene reserve	resultaat deelneming RSO bv	-109.805	-104.224
Mutatie:		0	0
Bestemmingsreserve Ketenzorg Dementie		-60.943	-105.752
Bestemmingsfonds Reg. Ondersteuning Consultatieteams Pall. Term. Zorg		42	-2.569
<b>resultaat conform de jaarrekening</b>		<b>-146.472</b>	<b>-177.608</b>

Voor 2017 waren de financiële vooruitzichten van de stichting zorgwekkend, met als belangrijkste reden een te grote personeelsformatie in relatie tot het opdrogen van inkomsten.

In het boekjaar is hierop geanticipeerd door de personeelskosten en huisvestingskosten te reduceren. Dit in combinatie met incidentele opbrengsten heeft er toe geleid dat er in 2017 een netto positief resultaat is geboekt van € **24.234**

Voor 2018 is er mede door extra bijdragen van de participanten een sluitende begroting.

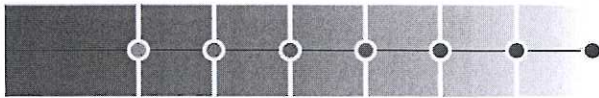
Den Haag, 16 april 2018

Mevr. Dr. R.M.Y. Barge  
voorzitter

Mevr. Dr. E.T.P. van de Heuvel  
directeur

Gewaarmerkt als stuk waarop onze  
verklaring d.d. 16/04/18  
mede betrekking heeft.

**AuditZ**  
FINANCE COMPLETE



Stichting Transmurale Zorg Den Haag en omstreken

**BALANS PER 31 DECEMBER**

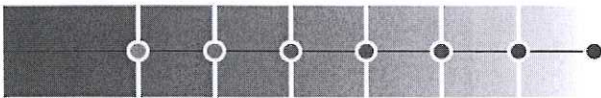
(na saldo bestemming)

<b>ACTIVA</b>		<b>2017</b>	<b>2016</b>
		<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Financiële vaste activa</b>	1	163.768	273.573
<b>Vorderingen</b>	2		
Debiteuren		22.357	113.344
Subsidie projecten		71.475	0
Overige vorderingen		0	4.770
		<u>93.832</u>	<u>118.114</u>
<b>Liquide middelen</b>	3		
Banken		350.754	457.783
<b>Totaal</b>		<u><b>608.354</b></u>	<u><b>849.470</b></u>

<b>PASSIVA</b>		<b>2017</b>	<b>2016</b>
		<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Eigen vermogen</b>			
Algemene reserve	4	380.048	465.619
Bestemmingsfonds	5	5.831	5.789
Bestemmingsreserve Ketenzorg dementie	6	68.512	129.455
		<u>454.391</u>	<u>600.863</u>
<b>Voorziening jubileum uitkering</b>	7	6.933	8.991
<b>Kortlopende schulden</b>	8		
Subsidie projecten		0	126.608
Crediteuren		14.873	23.680
Diverse schulden		132.157	89.328
		<u>147.030</u>	<u>239.616</u>
<b>Totaal</b>		<u><b>608.354</b></u>	<u><b>849.470</b></u>

Gewaarmerkt als stuk waarop onze  
verklaring d.d. 16/1/18  
mede betrekking heeft.

**AuditZ**  
FINANCE COMPLETE

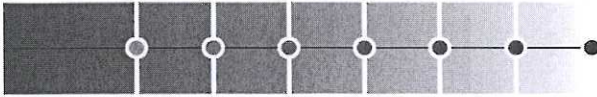


**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**

		werkelijk 2017 totaal €	begroting 2017 totaal €	werkelijk 2016 totaal €
<b>BATEN</b>				
Bijdragen participanten	9	214.500	219.500	214.500
Bijdragen tijdschrift		41.250	41.250	41.250
Opbrengst projecten	10	465.447	497.187	489.675
Intrest		34	1.500	585
		<b>721.231</b>	<b>759.437</b>	<b>746.010</b>
<b>LASTEN</b>				
Personeelskosten	11	563.840	643.052	585.199
Huisvestingskosten	12	31.253	42.117	43.633
Algemene kosten	13	147.521	85.700	114.904
Productiekosten tijdschrift		22.254	29.750	31.062
Kosten activiteiten	13	21.024	115.818	44.596
		<b>785.892</b>	<b>916.437</b>	<b>819.394</b>
<b>Exploitatie resultaat</b>		<b>-64.661</b>	<b>-157.000</b>	<b>-73.384</b>
Resultaat deelneming RSO bv		-109.805	-149.064	-104.224
Overige baten en lasten		27.994	0	0
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>-146.472</b>	<b>-306.064</b>	<b>-177.608</b>
<b>Saldo bestemming</b>				
Toevoeging cq onttrekking:				
Eigen vermogen - algemene reserve	resultaat Algemeen en projecten	24.234	-27.000	34.937
Eigen vermogen - algemene reserve	resultaat deelneming RSO bv	-109.805	-149.064	-104.224
Mutatie:				
Bestemmingsreserve Ketenzorg Dementie		-60.943	-130.000	-105.752
Bestemmingsfonds Reg. Ondersteuning Consultatieteams Pall. Term. Zorg		42	0	-2.569
		<b>-146.472</b>	<b>-306.064</b>	<b>-177.608</b>

Gewaarmerkt als stuk waarop onze  
verklaring d.d. 16/4/18  
mede betrekking heeft.

**AuditZ**  
FINANCE COMPLETE



Stichting Transmurale Zorg Den Haag en omstreken

## GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Algemeen**

#### *Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening*

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (Richtlijn CI kleine organisaties).

#### *Vergelijking met voorgaand jaar*

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, behoudens aanvullingen en verduidelijkingen.

#### **Consolidatievrijstelling volgens artikel 407**

De Stichting maakt gebruik van de consolidatievrijstelling zoals bedoeld in artikel 407 lid 2a Titel 9 BW 2.

### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

#### **Financiële vaste activa**

Deelnemingen worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Indien de waardering voor deze jaarrekening volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd.

#### **Overige activa en passiva**

De vorderingen, liquide middelen, overlopende activa en passiva en niet uit de balans blijkende verplichtingen worden opgenomen tegen nominale waarde.

#### **Eigen vermogen**

Onder het eigen vermogen worden financiële instrumenten gepresenteerd, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrument; de juridische vorm speelt hierbij geen rol.

#### *Algemene reserve*

Algemene reserves zijn alle reserves, anders dan de wettelijke reserves en de statutaire reserves. Algemene reserves zijn vrij uitkeerbaar.

#### *Bestemmingsfonds*

De reserve kan (onder voorwaarden) worden gevormd voor zover het bedrag van de verleende instellingssubsidie niet is besteed aan de doeleinden waarvoor is verstrekt. Er is door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid aan gegeven.

#### *Bestemmingsreserve*

Hierop is door het bestuur een bestedingsbeperking op gelegd.

#### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale of contante waarde. Bij de desbetreffende voorziening is een toelichting vermeld inzake de aard van de voorziening en de toegepaste methodiek.

### **Grondslagen voor de bepaling van de staat van baten en lasten**

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben uitgaande van historische kosten. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

#### **Overige bedrijfskosten**

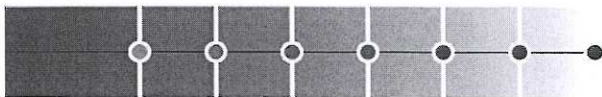
De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

De door derden in rekening gebrachte personeels- en huisvestingskosten worden voor een belangrijk deel op basis van jaarlijkse vaste verdeelsleutels toegerekend aan de activiteiten/projecten.

De salariskosten van eigen personeel zijn eveneens op basis van vaste verdeelsleutels gedurende het boekjaar toegerekend aan de projecten.

Gewaarmerkt als stuk waarop onze  
verklaring d.d. 16/4/18  
mede betrekking heeft.





## Stichting Transmurale Zorg Den Haag en omstreken

### Toelichting op de balans per 31 december

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>1 Financiële vaste activa</b>		
Aandelen RSO B.V. (100% deelneming)	273.573	377.797
Resultaat boekjaar	-109.805	-104.224
	<u>163.768</u>	<u>273.573</u>

De waardering per 31-12-2017 is gebaseerd op de nettovermogenswaarde van de deelneming.

### 2 Vorderingen

<b>Debiteuren</b>	<u>22.357</u>	<u>113.344</u>
Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht		

### Subsidie projecten

	balans	subsidie	afrekening	balans
	1-1-2017	2017	2017	31-12-2017
	€	€	€	€
<b>te verrekenen subsidie projecten</b>				
eGPO	-2.277		2.277	0
<b>doorlopende subsidies projecten</b>				
Wondzorg	-932		932	0
Code Z	-110.624	110.624	75.352	75.352
Scholing	-12.775		12.775	0
VWS (Netwerk Palliatieve Zorg)			-3.877	-3.877
	<u>-126.608</u>	<u>110.624</u>	<u>87.459</u>	<u>71.475</u>

Voor de financiering van deze projecten zijn subsidies verstrekt door het ministerie van VWS, de zorgverzekeraars en overigen. Veelal zijn de subsidies verstrekt onder de voorwaarden dat deze slechts aangewend kunnen worden ten behoeve van het onderhavige project. Het subsidiebedrag geldt dan als garantiebedrag waardoor teveel ontvangen subsidie dient te worden gerestitueerd. Overschrijdingen zijn voor eigen rekening en komen ten laste van het eigen vermogen van de Stichting.

### Overige vorderingen

Rente	0	345
Overige vorderingen	0	4.425
	<u>0</u>	<u>4.770</u>

### 3 Liquide middelen

ABN-AMRO 56.71.66.392	26.253	33.358
ABN-AMRO Bestuurdersspaarrekening	165.501	259.000
ABN-AMRO Ondernemerstopdeposito	159.000	165.425
	<u>350.754</u>	<u>457.783</u>

### 4 Algemene reserve

Saldo per 1 januari	465.619	534.906
Bij/ af: exploitatie resultaat 2017	-85.571	-69.287
Saldo per 31 december	<u>380.048</u>	<u>465.619</u>

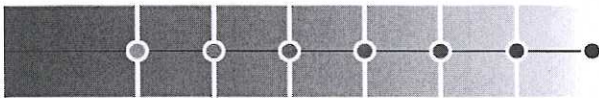
### 5 Bestemmingsfonds

Bestemmingsfonds Reg. Ondersteuning Consultatieteams Pall. Term. Zorg	5.789	8.358
bij/af: exploitatie resultaat 2017	42	-2.569
	<u>5.831</u>	<u>5.789</u>

Voor het project Reg. Ondersteuning Consultatieteams Palliatieve Terminale Zorg wordt jaarlijks een subsidie verstrekt waarover geen afrekening volgt. De jaarlijkse resultaten van het project worden via de winstbestemming geboekt ten laste of ten gunste van het bestemmingsfonds.

Gewaarmerkt als stuk waarop onze  
verklaring d.d. 16/12/18  
mede betrekking heeft.

**AuditZ**  
FINANCE COMPLETE



## Stichting Transmurale Zorg Den Haag en omstreken

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>6 Bestemmingsreserve Ketenzorg dementie</b>		
Saldo per 1 januari	129.455	235.207
bij/af: exploitatie resultaat 2017	-60.943	-105.752
	<u>68.512</u>	<u>129.455</u>

In 2008 is in regio Haaglanden het netwerk dementie gestart. In het netwerk dragen de partijen gezamenlijk zorg voor de continuïteit en kwaliteit van zorg voor cliënten met dementie en hun mantelzorgers. Het bestuur van de Stichting Transmurale Zorg Den Haag e.o. functioneert als bestuurlijk kader voor het netwerk.

De financiering van dementiezorg loopt door drie sectoren (Welzijn, Care en Cure) en kent drie verschillende financieringssystemen (WMO, AWBZ en ZVW).

Deze reserve is opgenomen voor het bestuurlijk kader voor het netwerk Ketenzorg Dementie. Hierop is door het bestuur een bestedingsbeperking opgelegd.

<b>7 Voorziening jubileum uitkering</b>	<u>6.933</u>	<u>8.991</u>
---	--------------	--------------

Dit betreft een voorziening voor dienstjubilea. Hierbij is uitgegaan van een uitkering van 25% van het bruto maandsalaris bij 12,5 jaar jubileum en 50% bij 25 jaar jubileum.

### 8 Kortlopende schulden

#### Diverse schulden

Reservering salarissen/vakantietoeslag/vakantiedagen	48.856	35.088
Loonheffing, pensioen premie	12.160	24.562
Vooruit ontvangen bedragen	0	11.050
Overig	71.141	18.628
	<u>132.157</u>	<u>89.328</u>

#### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het pand wordt per 30 oktober 2017 gehuurd tegen een huurprijs per jaar van € 10.336 (prijspeil 2017) incl servicekosten.

Over 2018 wordt van deze huursom 25 %, ofwel € 2.584 doorbelast aan de RSO bv.

Jaarlijks per 1 januari wordt de huurprijs geïndexeerd, voor het eerst op 1 januari 2018.

De huur overeenkomst is aangegegaan voor de periode van 2 jaar en zal eindigen op 30 oktober 2019.

Per 10-12-2015 is met Doc-It Management bv uit Noordwijk een huurovereenkomst voor 60 maanden afgesloten ten behoeve van een kopieer machine

De huurprijs bedraagt € 1.620,00 per jaar excl. BTW voor een maandelijks kopieer volume van 2,500 zwart-wit en 500 kleur.

Meerprijs zwart-wit € 0,009 en kleur € 0,049.

Over 2017 wordt van deze huursom 25 %, ofwel € 405 excl BTW doorbelast aan de RSO bv.

Gewaarmerkt als stuk waarop onze  
verklaring d.d. 16/4/18  
mede betrekking heeft.

**AuditZ**  
FINANCE COMPLETE





Stichting Transmurale Zorg Den Haag en omstreken

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### Baten

werkelijk 2017 totaal €	begroting 2017 totaal €	werkelijk 2016 totaal €
----------------------------------	----------------------------------	----------------------------------

#### 9 Bijdragen participanten

<b>214.500</b>	<b>214.500</b>	<b>214.500</b>
----------------	----------------	----------------

Participanten zijn Haagse instellingen uit de eerste en tweede lijns gezondheidszorg

#### 10 Opbrengst projecten

Subsidie Ministerie van VWS	141.305	143.138	158.868
Opdracht Gemeente den Haag	30.866	44.000	32.760
Subsidie IKNL	13.746	13.750	13.748
Subsidie ZonMw	185.976	167.519	93.712
Subsidie zorgverzekeraars stg Florence	25.000	32.300	0
Subsidie NAH	15.000	20.000	20.000
RSO bv opdracht	38.840	38.480	122.000
Bijdrage symposia	3.607	5.000	4.351
Cursusgelden	0		1.925
Sponsoring Wondzorg	11.050	30.000	36.000
Overige baten	57	3.000	6.311
	<b>465.447</b>	<b>497.187</b>	<b>489.675</b>

### Lasten

#### 11 Personeelskosten

Salariskosten	402.764 )		433.001
Pensioenpremie	34.684 )	573.000	39.702
Sociale lasten	72.806 )		66.047
Personeel niet in loondienst	88.231	79.802	48.830
Overige personeelskosten	22.870	42.250	60.497
	<b>621.355</b>	<b>695.052</b>	<b>648.078</b>
Detachering	-21.546	-40.000	-61.433
Ziekengelduitkering	-35.969	-12.000	-1.446
	<b>563.840</b>	<b>643.052</b>	<b>585.199</b>

#### Personeelsbestand

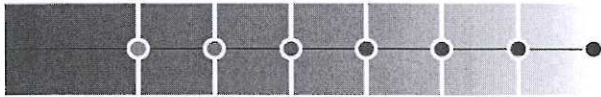
Gedurende het boekjaar 2017 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers omgerekend naar volledige mensjaren 7,5 fte (in 2016 7,2 fte).

#### 12 Huisvestingskosten

Huur	26.617	30.525	33.360
Schoonmaak kosten	3.840	6.215	5.454
Kosten onderhoud gebouw	0	2.772	231
Overige huisvestingskosten	796	2.605	4.588
	<b>31.253</b>	<b>42.117</b>	<b>43.633</b>

Gewaarmerkt als stuk waarop onze  
verklaring d.d. 19/4/18  
mede betrekking heeft.

**AuditZ**  
FINANCE COMPLETE

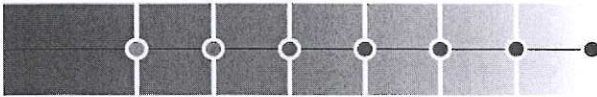


Stichting Transmurale Zorg Den Haag en omstreken

	werkelijk 2017 €	begroting 2017 €	werkelijk 2016 €
<b>13 Algemene kosten</b>			
Telefoonkosten	5.931	3.250	5.329
Portiekosten	262	950	95
Verzekeringen	1.338	800	896
Kantoorbenodigdheden	596	1.050	1.662
Drukwerken	11.412	1.750	0
Communicatiekosten (internetsite)	7.279	6.200	7.666
Documentatie en abonnementen	193	600	57
Accountants- en advieskosten	25.980	13.500	13.857
Kosten administratieve dienstverlening	22.206	18.000	20.729
Automatiseringskosten	61.612	31.700	43.207
Overige kosten	10.712	7.900	21.408
	<b>147.521</b>	<b>85.700</b>	<b>114.904</b>
<b>14 Activiteiten</b>			
CVA zorgketen	1.650	1.000	5.121
FTTO	835	3.000	6
Kosten symposia	6.833	19.000	20.711
Activiteiten projecten	10.375	77.818	18.758
Overig	1.331	15.000	0
	<b>21.024</b>	<b>115.818</b>	<b>44.596</b>
<b>15 Overige baten en lasten</b>			
dotatie reserveringen	15.166	0	0
verhuizing	12.828	0	0
	<b>27.994</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Gewaarmerkt als stuk waarop onze  
verklaring d.d. 16/11/18  
mede betrekking heeft.

  
**AuditZ**  
FINANCE COMPLETE



## Stichting Transmurale Zorg Den Haag en omstreken

### OVERIGE GEGEVENS

#### Beloning bestuurders

De bestuurders van de Stichting hebben in het verslagjaar geen beloning ontvangen.

#### Statutaire regeling inzake de winstbestemming

Omtrent het verwerken van het saldo baten en lasten is niets opgenomen in de statuten.

#### Voorstel resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om het resultaat over het boekjaar 2017 als volgt te bestemmen:

Resultaat 2017		<u>€ 146.472-</u>
Toevoeging:		
Eigen vermogen - algemene reserve		
Toevoeging:	-85.571	
Bestemmingsreserve Ketenzorg Dementie	-60.943	
Bestemmingsfonds Reg. Ondersteuning Consultatieteams Pall. Term. Zorg	42	
	<u>-146.472</u>	

Gezien de omvang (zie artikel 396 lid 7 van Boek 2 BW) is de stichting niet controleplichtig.

**In artikel 14 lid 4 is het volgende bepaald:**

*"Het bestuur zal, alvorens tot vaststelling van de in lid 3 bedoelde stukken over te gaan, deze doen onderzoeken door een door hem aan te wijzen accountant. Deze brengt omtrent zijn onderzoek verslag uit aan het bestuur".*

Den Haag, 16 april 2018

Mevr. Dr. R.M.Y. Barge  
voorzitter

mevr. DR. E.T.P. van den Heuvel  
directeur

Gewaarmerkt als stuk waarop onze  
verklaring d.d. 16/4/18  
mede betrekking heeft.

**AuditZ**  
ANCE COMPLETE

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Transmurale Zorg Den Haag en omstreken

### A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2017

#### *Ons oordeel*

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Transmurale Zorg Den Haag en omstreken te Den Haag gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Transmurale Zorg Den Haag en omstreken per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 Kleine organisatie-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### *De basis voor ons oordeel*

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Transmurale Zorg Den Haag en omstreken 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 rapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het rapport 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 de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 Kleine organisatie-zonder-winststreven vereist is.

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 Kleine organisatie-zonder-winststreven.

## 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 Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 Kleine organisatie-zonder-winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de 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 stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.



Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 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 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 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.

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Noordwijk, 17 mei 2018

AuditZ B.V.

Drs. C.J. van Wijk  
registeraccountant