

Aan de Raad van Toezicht van
Stichting 't Packhuys Zorg Beheer
Enkhuizen

29 april 2023

Geachte Raad van Toezicht,

Hierbij bied ik u ter voldoening van gestelde in artikel 16 van de statuten de door ons opgestelde balans per 31 december 2022 en staat van baten en lasten over 2022 ter goedkeuring aan.

Namens de directie,

dhr. M.W. Meijers (adjunctdirecteur)

JAARREKENING 2022

STICHTING 'T PACKHUYS ZORG BEHEER

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
JAARVERSLAG	
JAARREKENING	
Balans	1
Staat van baten en lasten	2
Kasstroomoverzicht	3
Begrotingsvergelijking	4
Toelichting algemeen	5
Toelichting balans	8
Toelichting staat van baten en lasten	11
OVERIGE GEGEVENS	
Verwerking resultaat	11
Gebeurtenissen na balansdatum	11
Begroting 2023	12
Ondertekening	13
Controleverklaring	14

JAARVERSLAG

Het jaarverslag wordt afzonderlijk uitgebracht (Enkhuizen, 29 april 2023) en is op te vragen bij het kantoor van Stichting 't Packhuys Zorgbeheer, en vanaf 29 april 2023 als download beschikbaar op de website.

BALANS per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

<u>Activa</u>		<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>
		€		€
VASTE ACTIVA				
Gebouwen	A1	1.626.362		1.834.233
VORDERINGEN				
Te ontvangen bedragen	A2	62		58
Rekening-courant verbonden partijen	A3	<u>12.172</u>		<u>0</u>
		12.234		58
LIQUIDE MIDDELEN	A5	<u>89.647</u>		<u>213.320</u>
Totaal		<u><u>1.728.243</u></u>		<u><u>2.047.611</u></u>
 <u>Passiva</u>				
EIGEN VERMOGEN				
Continuïteitsreserve	P1	31.368	26.645	
Bestemmingsreserves Onderhoud	P2	30.000	25.000	
Bestemmingsreserve Afschrijvingen	P3	<u>1.626.372</u>	1.834.243	
		1.687.740		1.885.888
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Crediteuren		0	338	
Rekening-courant verbonden partijen		0	155.394	
Belastingen BTW	P4	1.472	5.722	
Overige schulden	P5	<u>39.031</u>	<u>269</u>	
		40.503		161.723
Totaal		<u><u>1.728.243</u></u>		<u><u>2.047.611</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Resultaat 2022	Begroting 2022	Resultaat 2021
	€	€	€
<u>Baten</u>			
Huur pand Elahuizen	30.000	30.000	52.500
Financiële baten	-425	0	0
Totaal baten	<u>29.575</u>	<u>30.000</u>	<u>52.500</u>
<u>Lasten</u>			
Algemene kosten	2.684	2.600	2.662
Verzekeringen en overige	11.927	11.500	22.131
Onderhoud	4.273	6.000	2.660
Overige lasten	968	4.400	2.568
Afschrijving pand en verbouwing	207.871	239.000	228.136
Totaal lasten	<u>227.723</u>	<u>263.500</u>	<u>258.157</u>
Saldo van baten en lasten	<u>-198.148</u>	<u>-233.500</u>	<u>-205.657</u>
<u>Bestemming saldo baten en lasten</u>			
Algemene reserve	4.723	500	17.479
Bestemmingsreserves Onderhoud	5.000 *1	5.000	5.000
Bestemmingsreserve Afschrijving Activa	-207.871 *2	-239.000	-228.136
	<u>-198.148</u>	<u>-233.500</u>	<u>-205.657</u>

De mutaties in de bestemmingsreserve en de bestemmingsfondsen zijn als volgt tot stand gekomen:

*1) Bestemmingsreserve Groot Onderhoud: De toevoeging betreft de jaarlijkse dotatie voor te verwachten toekomstig onderhoud ad € 5.000,-.

*2) Bestemmingsreserve Afschrijving Activa: Ter financiering van de afschrijvingen van de in het verleden geactiveerde investeringen, verbouwingen en groot onderhoud wordt € 207.871 onttrokken.

KASSTROOMOVERZICHT

	<u>2022</u>		<u>2021</u>
	€	€	€
Saldo van baten en lasten	-198.148		-205.657
Afschrijvingen	<u>207.871</u>		<u>228.136</u>
Cash flow	9.723		22.479
Mutaties vorderingen	-12.176	5.926	
Mutaties schulden	<u>-121.220</u>	<u>66.314</u>	
Mutaties werkkapitaal	<u>-133.396</u>		<u>72.240</u>
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN	-123.673		94.719
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN	<u>0</u>		<u>0</u>
Netto kasstroom (mutatie liquide middelen)	-123.673		94.719
Beginstand liquide middelen	<u>213.319</u>		<u>118.600</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>89.647</u></u>		<u><u>213.319</u></u>

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Algemene grondslagen

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

BEGROTINGSVERGELIJKING

Een vergelijking tussen het resultaat 2022 en de begroting 2022 geeft het volgende beeld:

	Resultaat	Begroting	Verschil t.o.v. begroting	
	2022	2022	Voordelig	Nadelig
	€	€	€	€
<u>Baten</u>				
Huur pand Elahuizen	30.000	30.000	0	
Financiële baten	a -425	0		425
Totaal baten	<u>29.575</u>	<u>30.000</u>	<u>0</u>	<u>425</u>
<u>Lasten</u>				
Algemene kosten	2.684	2.600		84
Verzekeringen en overige	11.927	11.500		427
Onderhoud	b 4.273	6.000	1.727	
Overige lasten	c 968	4.400	3.432	
Afschrijving pand en verbouwing	d 207.871	239.000	31.129	
Totaal lasten	<u>227.723</u>	<u>263.500</u>	<u>36.288</u>	<u>511</u>
Saldo van Baten en Lasten	<u>-198.148</u>	<u>-233.500</u>	<u>35.352</u>	

Toelichting op de begrotingsvergelijking

a) Negatieve rente op banktegoeden

b) Naast de reguliere onderhoudscontracten waren er geen onderhoudsactiviteiten of investeringen in 2022 nodig.

De investeringen in het pand in het kader van de eerste fase van het herstel van de waterschade (83.230,-) zijn gesaldeerd met de verzekeringsuitkering

c) De overige lasten betreffen de doorrekening van de uren van SailWise medewerkers ivm de reguliere exploitatie/beheer.

d) De begroting was op dit punt niet accuraat.

TOELICHTING ALGEMEEN

De richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven (RJK C1) zijn toegepast. De jaarrekening 2021 is goedgekeurd en vastgesteld op 29 april 2022.

Stichtingregister

Stichting 't Packhuys Zorg Beheer is opgericht per 2 december 2009 en ingeschreven in het stichtingregister van de Kamer van Koophandel voor Midden-Nederland onder nummer 30275262.

Sinds 30 september 2010 kent Stichting 't Packhuys Zorgbeheer een Raad van Toezicht model. De directie is verantwoordelijk voor de bestuurstaken.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht Stichting 't Packhuys Zorgbeheer volgt qua samenstelling de RvT Stichting Watersport Gehandicapten Nederland (SailWise).

Samenstelling Raad van Toezicht en directie per 31-12-2022:

Raad van Toezicht

dhr. R. Klifman (voorzitter)
mevr. M. Sanderse - van der Werf (lid)
mevr. A.C.A. Bindels (lid)
dhr. M.B. Botman (lid)
dhr. F. Oostdam (lid)

Directie

Mevr. R.M. Rietbergen
dhr. M.W. Meijers

Doelstelling en Activiteiten

Stichting 't Packhuys Zorg Beheer heeft ten doel het verkrijgen, beheren, exploiteren en het verhuren van onroerende zaken en roerende zaken aan rechtspersonen die het (doen) beoefenen en bevorderen van gehandicaptensport als voornaamste doelstelling hebben, en het doen verlenen van zorg in de breedste zin van het woord ten behoeve van gehandicapten opdat deze sporten kunnen uitoefenen, alsmede het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, alles in de meest ruime zin van het woord.

De stichting heeft geen winstoogmerk.

De stichting tracht dit doel te verwezenlijken door alle wettige middelen die de Directie voor het bereiken van de doelstelling dienstig acht.

SCHATTINGEN, OORDELEN, WAARDERINGSGRONDSLAGEN EN RESULTAATBEPALING

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de directie zich verschillende oordelen en maakt ze schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Als het voor het geven van inzicht noodzakelijk is, zijn deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. Tenzij anders vermeld worden de bedragen in de jaarrekening in euro's vermeld.

Tenzij anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen c.q. nominale waarden.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarin de prestatie plaatsvindt. Lasten welke hun oorsprong hebben in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats vanaf ingebruikname volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

De gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen:

Gebouwen	>	€	1.500	2,5	%
Verbouwingen met aanschafwaarde	>	€	1.500	10	%
Inventaris met aanschafwaarde	>	€	1.500	20	%
Inventaris met aanschafwaarde	≤	€	1.500	100	%
Computerapparatuur met aanschafwaarde	>	€	1.500	25	%
Over grond word niet afgeschreven.					

Vlottende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs welke gelijk gesteld wordt aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vlottende passiva

Schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs welke gelijk gesteld wordt aan de nominale waarde.

Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserve Afschrijving Activa 't Packhuys

Ultimo 2010 is het pand met verworven bestemmingsgelden gerealiseerd. Het bestuur van de stichting heeft ervoor gekozen een bestemmingsreserve te vormen ter grootte van investeringen tegen kostprijs in het gebouw.

Uit de bestemmingsreserve valt jaarlijks via de bestemming van het saldo van baten en lasten een bedrag vrij naar rato van de afschrijvingen op de geactiveerde activa.

Bestemmingsfondsen

De in het boekjaar ontvangen, maar nog niet besteedde giften en toezeggingen worden conform de doelbestemming en voorwaarden van de giftgever gereserveerd in een bestemmingsfonds. Investerings conform de doelstelling worden na verantwoording onttrokken aan het betreffende bestemmingsfonds.

Kosten en baten

Kosten en baten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben, rekening houdend met de waarderingsgrondslagen van de balansposten.

Giften

Giften worden verantwoord in het jaar waarin de omvang voldoende betrouwbaar kan worden vastgesteld. De giften worden besteed conform de voorwaarden en het doel zoals aangegeven door of overeengekomen met de gever.

OVERIGE

Groot onderhoud

De kosten voor groot onderhoud worden verwerkt volgens de componentenbenadering waarbij groot onderhoud wordt geactiveerd en afgeschreven over de duur van de onderhoudscyclus.

Verbonden partijen

De directie van Stichting 't Packhuys Zorg Beheer kan feitelijk invloed van betekenis uitoefenen bij Stichting Watersport Gehandicapten Nederland (SailWise). De stichting houdt kantoor te Enkhuizen.

Inzake de financiële transacties tussen SailWise en Stichting 't Packhuys zijn de wederzijdse plichten en rechten (inclusief rente) in een rekening-courantovereenkomst vastgelegd.

De inzet van uren vanuit SailWise in het kader beheer en directievoering zijn in 2022 in rekening gebracht.

In 2022 heeft de Stichting 't Packhuys om niet gebruik kunnen maken van de overige kantoorfaciliteiten van SailWise

Werknemers

Stichting 't Packhuys Zorg Beheer heeft geen personeel in loondienst. Stichting 't Packhuys Zorg Beheer maakt gebruik van de faciliteiten en het personeel van SailWise.

De inzet van uren vanuit SailWise (personeel en directie), gemaakt voor beheer en onderhoud, zijn in rekening gebracht.

Vergoedingen Raad van Toezicht

De stichting kent een Raad van Toezicht. De leden van de Raad van Toezicht krijgen geen vergoeding/vacatiegeld voor hun inzet. Het betreffen onbezoldigde functies. De leden van de Raad van Toezicht hebben het recht om reiskosten of andere gemaakte onkosten op basis van de werkelijk gemaakte kosten te declareren. In 2022 is hier net als in voorgaande jaren geen gebruik van gemaakt.

ANBI status

De stichting heeft sinds 2 december 2009 de ANBI status.
RISN nummer: 821591435

Vennootschapsbelasting

De stichting is niet vennootschapsbelastingplichtig.
De stichting is wel omzetbelastingplichtig

TOELICHTING BALANS

A1. Materiële vaste activa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde 1 januari	1.834.233	2.062.369
Investerings (verbouwingen)	<u>0</u>	<u>0</u>
	1.834.233	2.062.369
Af: afschrijvingen	<u>207.871</u>	<u>228.136</u>
Boekwaarde 31 december	<u>1.626.362</u>	<u>1.834.233</u>
Cumulatieve aanschafwaarde 31 december	<u>3.348.447</u>	<u>3.348.447</u>

Sinds 2010 is de stichting eigenaar van het onroerende goed complex aan de Mardyk 11 te Elahuizen. Het pand is langdurig verhuurd aan SailWise, die het pand voor haar ideële doelstelling gebruikt.

It Sailhûs, is in gebruik als multifunctionele watersportcentrum voor mensen met een beperking met gevarieerde aangepaste en toegankelijke verblijfsmogelijkheden.

Er is geen hypotheek gevestigd op het onroerend goed van de Stichting Packhuys Zorg Beheer.

	<u>31 december</u>	<u>31 december</u>
	2022	2021
	€	€
A2. Te ontvangen bedragen		
Nog te ontvangen bijdragen	62	58
Rente	<u>0</u>	<u>0</u>
	62	58
	<u>62</u>	<u>58</u>

Over de vorderingen wordt geen rente berekend.

	<u>31 december</u>	<u>31 december</u>
	2022	2021
	€	€
A3. Rekening-courant verbonden partijen (vorderingen)		
SailWise	<u>12.172</u>	<u>0</u>
	12.172	0
	<u>12.172</u>	<u>0</u>

A4. Belastingen BTW

Dit betreft het saldo over 2020

A5. Liquide middelen

Dit betreft de vrij beschikbare banktegoeden.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
P1. Continuïteitsreserve		
Stand 1 januari	26.645	9.166
Resultaat boekjaar	<u>4.723</u>	<u>17.479</u>
Stand 31 december	<u><u>31.368</u></u>	<u><u>26.645</u></u>

Stichting 't Packhuys Zorg Beheer is een stichting zonder winstoogmerk met een ideële doelstelling die zo min mogelijk kosten wil doorrekenen aan de doelgroep. De stichting heeft geen personeel in dienst. De continuïteitsreserve dient derhalve louter om te kunnen voorzien in het afhandelen van calamiteiten van welke aard dan ook, zodat het doel van de stichting op de lange termijn altijd gewaarborgd is. Voor eventuele uitbreiding van de activiteiten in de toekomst of nieuwe projecten zal separate fondsenwerving worden opgestart. Een continuïteitsreserve van tussen de 15.000 en 35.000 euro lijkt derhalve opportuun.

P2. Overige Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve Afschrijving Activa

Het project is 100% met verworven bestemmingsgelden gerealiseerd. Het bestuur van de Stichting heeft ervoor gekozen een bestemmingsreserve te vormen ter grootte van investeringen tegen kostprijs in het gebouw. Uit de bestemmingsreserve valt jaarlijks via de bestemming van het saldo van baten en lasten een bedrag vrij naar rato van de afschrijvingen op de geactiveerde activa.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.834.243	2.062.379
Bij: investering in 't Packhuys	<u>0</u>	<u>0</u>
	1.834.243	2.062.379
Af: afschrijvingen	<u>207.871</u>	<u>228.136</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.626.372</u></u>	<u><u>1.834.243</u></u>

Bestemmingsreserve Onderhoud "Groot Onderhoud It Sailhûs"

Om te voorzien in toekomstig meerjarig onderhoud heeft de directie er in 2017 voor gekozen om een bestemmingsreserve hiervoor in te richten en jaarlijks hier 5000 euro hieraan te doteren.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	25.000	20.000
Bij: jaarlijkse dotering	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	30.000	25.000
Af: uitgaven voor meerjarig onderhoud	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>30.000</u></u>	<u><u>25.000</u></u>

Totaal bestemmingsreserves

Beginstand per 1 januari	1.859.243	2.082.379
Totaal toevoegingen	5.000	5.000
Totaal onttrekkingen	<u>207.871</u>	<u>228.136</u>
Eindstand per 31 december	<u><u>1.656.372</u></u>	<u><u>1.859.243</u></u>

	31 december 2022	31 december 2021
<i>P3. Rekening-courant verbonden partijen (schulden)</i>	<u>€</u>	<u>€</u>
SailWise	<u>0</u>	<u>155.394</u>
	<u>0</u>	<u>155.394</u>
<i>P4. Crediteuren en overige posten</i>		
Crediteuren	0	338
Vooruitontvangen bedragen *	38.877	0
Rente	<u>154</u>	<u>269</u>
	<u>39.031</u>	<u>607</u>

*) In winter 2021/2022 is er helaas een waterleiding gesprongen, waardoor er waterschade was. Nog voor de start van het seizoen is de schade gelukkig grotendeels hersteld, maar de afronding en de punten op de i zullen volgende winter ingepland worden. Derhalve is de uitkering van de verzekering nog niet voor 100% besteed. Het nog niet besteedde deel van deze verzekeingsuitkering is onder "vooruitontvangen bedragen" verantwoord.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

OVERIG

TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

1. Algemene kosten	Resultaat	Begroting	Resultaat
	2022	2022	2021
	€	€	€
Accountant	1.750	1.750	1.750
Abonnementen en contributies	120	50	120
Overige bureaunkosten	814	800	792
	<u>2.684</u>	<u>2.600</u>	<u>2.662</u>

OVERIGE GEGEVENS

VERWERKING VAN HET RESULTAAT

De staat van baten en lasten over het boekjaar 2022 sluit met een negatief saldo van € 198.148,- (resultaat voor resultaatbestemming).

Hiervan wordt per saldo € 207.871,- onttrokken aan de bestemmingsreserve (ter financiering van de afschrijvingen in eerdere boekjaren gepleegde en geactiveerde investeringen).

Net als ieder jaar wordt € 5.000,- gedoteerd aan de bestemmingsreserve "groot onderhoud" voor toekomstig onderhoud wat moeilijk via fondsenwerving is te financieren

Het resterende positieve saldo ad € 4.723,- is vooruitlopend op het bestuursbesluit ter zake toegevoegd aan de algemene reserve.

Na verwerking van het resultaat bedraagt het vrij vermogen € 31.368,- positief.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van materiële invloed zijn op deze jaarrekening.

BEGROTING 2023
(zoals vasgesteld in de RvT vergadering van 15 november)

	Begroting 2023 €	Resultaat 2022 €	Begroting 2022 €
<u>BATEN</u>			
Huur pand Elahuizen	30.000	30.000	30.000
Bijdragen voor 't Packhuys	0	0	0
Financiele Baten	0	-425	0
Overige baten	0	0	0
Totaal baten	<u>30.000</u>	<u>29.575</u>	<u>30.000</u>
<u>Lasten</u>			
Algemene kosten	2.800	2.684	2.600
Verzekeringen en overige	13.000	11.927	11.500
Onderhoud	8.700	4.273	6.000
Overige lasten	10.000	968	4.400
Afschrijving pand en verbouwing	225.000	207.871	239.000
Totaal lasten	<u>259.500</u>	<u>227.723</u>	<u>263.500</u>
Saldo van baten en lasten	<u>-229.500</u>	<u>-198.148</u>	<u>-233.500</u>
<u>Bestemming saldo baten en lasten</u>			
Algemene reserve	500	4.723	500
Bestemmingsreserves Onderhoud	-5.000	5.000	5.000
Bestemmingsreserve Afschrijving Activa	-225.000	-207.871	-239.000
	<u>-229.500</u>	<u>-198.148</u>	<u>-233.500</u>

Ondertekening _____

Directie

R.M. Rietbergen

M.W. Meijers

De Raad van Toezicht,

R. Klifman
Voorzitter

M. Sanderse - van der Werf

A.C.A. Bindels

F. Oostdam

M.B. Botman

Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting 't Packhuys Zorg Beheer

A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting 't Packhuys Zorg Beheer te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting 't Packhuys Zorg Beheer per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 't Packhuys Zorg Beheer 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;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

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 de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-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 entiteit 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 vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit haar bedrijfsactiviteiten 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 stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de financiële eindverantwoording

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met 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.

Zwolle, 15 juni 2023

Van Ree Accountants

w.g.

R. van der Weerd RA MSc