

# **Stichting Novitas**

Ter Aar

Rapport inzake

Financiële jaarverslaggeving 2019

## INHOUDSOPGAVE

	<b>pagina</b>
1. Verslag Raad van Bestuur en Raad van Toezicht	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2019	4
2.2 Resultatenrekening 2019	5
2.3 Kasstroomoverzicht	6
2.4 Toelichting algemeen en waarderingsgrondslagen	7
2.5 Toelichting op de balans	9
2.6 Verloopoverzicht materiële vaste activa	11
2.7 Overzicht van langlopende schulden ultimo 2019	12
2.8 Toelichting op de resultatenrekening	13
3. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	14

## 1. Verslag Raad van Bestuur en Raad van Toezicht.

### Algemeen

De stichting draagt de naam : Stichting Novitas en is gevestigd te Ter Aar.  
Ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 28080088.  
De stichting is opgericht op 19 oktober 1998.

De stichting heeft een confessionele grondslag. Haar voorzieningen zijn beschikbaar voor personen van alle gezindten.

De stichting heeft als doel : het tegen betaling doch zonder beogen van winst verstrekken van huisvesting aan daartoe geïndiceerde personen in de onder haar beheer zijnde woningen.

Binnen de stichting Novitas zijn tevens de financiële gegevens van de verenigingen van eigenaren ( VvE) opgenomen. Dit betreft de volgende verenigingen :

Vereniging van Eigenaren complex Novitas	Kamer van Koophandel nummer 52041026
Vereniging van Eigenaren complex Veritas	Kamer van Koophandel nummer 51921278
Vereniging van Eigenaren complex Civitas	Kamer van Koophandel nummer 52159620

Het complex telt 64 appartementen, waarvan er 48 door St. Novitas worden verhuurd.

De huren zijn in 2019 trendmatig verhoogd. Eind 2019 is een nieuw huurbeleid vastgesteld voor stichting Novitas. Hierin is vastgelegd welke woningen worden aangemerkt als 'sociale' huurwoning. Voor deze woningen wordt een huur toegepast die onder de huurtoeslaggrens valt. Hierdoor zal er in de toekomst niet meer gewerkt worden met huurkortingen. Voor de overige woningen is de huurprijs opnieuw vastgesteld, op basis van het woningwaarderingssysteem (WWS). Vanaf 2020 zullen voor nieuwe huurders de nieuwe huurprijzen worden toegepast.

Tevens is voor de 3 wooncomplexen een nieuw lange termijn onderhoudsplan (LTOP) opgesteld. Vanaf 2020 wordt de bijdrage voor de Verenigingen van Eigenaren vastgesteld op basis van deze nieuwe LTOP's. Op die manier wordt gewaarborgd dat er voldoende middelen beschikbaar zijn op de momenten dat onderhoud noodzakelijk is.

### Samenstelling Raad van Bestuur en Raad van Toezicht

#### Raad van Bestuur

Mw M.A.C. van der Valk	bestuurder
------------------------	------------

#### Raad van Toezicht

Mw. A.E. Koopmanschap	voorzitter
Mw. C.M.S. Glim	lid
Mw C.R. Larson	lid
K. Sant	lid
Mw H.P. Stavleu-Koot	lid
J.A.A.M. Vermeeren	lid

Het bestuur en de Raad van toezicht van Stichting WIJdeZorg wordt statutair benoemd tot bestuur en Raad van Toezicht van Stichting Novitas.

### Vaststelling en Goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2019 is door het bestuur vastgesteld in de vergadering van 8 juni 2020.  
De Raad van Toezicht heeft de jaarrekening goedgekeurd in de vergadering van 8 juni 2020.

**2.1 Balans per 31 december 2019**  
(na resultaat verwerking)

<b>ACTIVA</b>				<b>PASSIVA</b>							
	Ref	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>			Ref	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
		€	€	€	€			€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>											
Woningen in exploitatie	1	5.090.762		5.256.877		Algemene reserve	5	84.383		117.001	
			5.090.762		5.256.877	Bestemmingsfonds V.v.E.	6	<u>546.846</u>		<u>491.672</u>	
								631.229			608.673
<b>Vlottende activa</b>											
Rekening courant WIJde zorg	2	-		-		<b>Langlopende schulden</b>	7	4.605.717		4.706.670	
Vorderingen en overlopende activa	3	449-		188		<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>					
Liquide middelen	4	<u>660.459</u>		<u>538.379</u>		Rekening courant Wijde zorg	2	253.907		208.526	
			660.010		538.567	Waarborgsommen	8	35.450		34.033	
						Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	9	<u>224.469</u>		<u>237.543</u>	
								513.826			480.102
<b>Totaal</b>			<u><u>5.750.772</u></u>		<u><u>5.795.445</u></u>	<b>Totaal</b>			<u><u>5.750.772</u></u>		<u><u>5.795.445</u></u>

## 2.2 Resultatenrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Bedrijfsopbrengsten:</b>				
Kale huren	432.376		425.935	
Bijdrage individuele eigenaren aan V.v.E.	25.596		25.596	
Servicekosten	86.582		89.689	
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		544.554		541.220
<b>Bedrijfslasten:</b>				
Personeelskosten	39.961		40.604	
Afschrijvingen op vaste activa	166.115		166.115	
Overige bedrijfskosten	125.240		124.452	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		331.316		331.171
<b>Bedrijfsresultaat</b>		213.238		210.049
Financiële baten en lasten		190.682-		214.735-
<b>Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening</b>		22.556		4.686-
Buitengewoon resultaat		-		-
<b>RESULTAAT</b>		22.556		4.686-
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				
		2019		2018
		€		€
Toevoeging/(onttrekking):				
Algemene reserve		-32.618		-55.605
Bestemmingsfonds V.v.E.		55.174		50.919
		22.556		-4.686

## 2.3 Kasstroomoverzicht

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
<b>Exploitatieresultaat</b>		22.556		-4.686
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	166.115		166.115	
- overige mutaties	-		-	
		166.115		166.115
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	637		-271	
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	33.725		60.994	
		34.363		60.723
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		223.033		222.152
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	-		-3.449	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		-	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-		-3.449
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-100.954		-109.274	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-100.954		-109.274
<b>Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)</b>		<u>122.080</u>		<u>109.429</u>
<b>Saldooverloop liquide middelen</b>				
saldo per 1 januari		538.379		428.951
mutatie in boekjaar		122.080		109.428
saldo per 31 december		<u>660.459</u>		<u>538.379</u>

## **2.4 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen**

### **Groepsverhouding**

Stichting Novitas maakt onderdeel uit van Stichting WIJdeZorg.

Stichting WIJdeZorg staat aan het hoofd van de groep.

De cijfers van deze jaarrekening zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting WIJdeZorg.

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

De jaarrekening is opgesteld op basis van de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving organisaties zonder winststreven (RJ640).

### **Verslaggevingsperiode**

De jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op 31 december 2019.

### **Grondslagen van de waardering van activa en passiva en van de bepaling van het resultaat**

#### ***Algemeen***

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's 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.

#### ***Gebruik van schattingen***

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

#### ***Materiële vaste activa***

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffings-, vervaardigings- of goedgekeurde kosten verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. Met ingang van 2017 wordt lineaire afschrijving toegepast. De afschrijvingspercentage die worden gehanteerd voor de bestaande activa zijn gebaseerd op de boekwaarde per 1/1/2018 en de restant looptijd van de activa. Voor nieuwe activa worden de gangbare afschrijvingspercentages gehanteerd.

#### ***Vorderingen***

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

#### ***Liquide middelen***

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en spaarrekeningen met een looptijd korter dan twaalf maanden.

#### ***Schulden***

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

### **Continuïteitsveronderstelling**

De jaarrekening 2019 is uitgegaan van het continuïteitsbeginsel. De uitbraak van corona begin 2020 heeft geen invloed op de verhuur van woningen. Verwachting is dat de woning vrij snel weer verhuurd zal zijn, waardoor leeg stand beperkt zal blijven.

### **Baten en lasten**

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten komen hoofdzakelijk uit huurinkomsten en doorbelasting van servicekosten.

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

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huurcontracten, operationele leasecontracten e.d. worden niet in de balans geactiveerd en gepassiveerd. De lasten die hieruit voortvloeien worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

Als buitengewone baten en lasten worden baten en lasten opgenomen, die niet uit de gewone bedrijfsuitoefening voortvloeien.

### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

### **Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen die onder de vlottende activa worden gerubriceerd.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

De uitbraak van het Corona virus begin 2020 heeft zoals nu te verwachten valt geen of verwaarloosbare invloed op de activiteiten van Stichting Novitas. Zie hiervoor ook de continuïteitsveronderstelling boven aan deze pagina.



## 2.5 Toelichting op de balans

### Ref 1. Woningen in exploitatie

De woningen in exploitatie kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	€	€
Grond	82.453	82.453
Woningen	4.989.434	5.151.514
Inventarissen	18.875	22.910
Totaal	<u>5.090.762</u>	<u>5.256.877</u>

Het verloop van de woningen in exploitatie was als volgt:

	€
Boekwaarde per 31 december 2018	5.256.877
Bij: investeringen in 2019	-
Af: afschrijvingen 2019	166.115
Af: desinvesteringen in het boekjaar (tegen boekwaarde)	-
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>5.090.762</u>

Voor een nadere toelichting op de vaste activa wordt verwezen naar paragraaf 2.6

### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	€	€
<b>Ref 2. Rekening courant WIJdeZorg</b>	<u>-253.907</u>	<u>-208.526</u>

### Ref 3. Vorderingen

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	€	€
Debiteuren	469-	143
Overige vorderingen	20	45
	<u>-449</u>	<u>188</u>

### ref 4. Liquide middelen

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	€	€
Spaarrekening	227.997	227.940
Bank	432.462	310.439
	<u>660.459</u>	<u>538.379</u>

De spaarrekening staat ter vrije beschikking.

**Ref 5. Algemene reserve**

Het verloop van de algemene reserve was als volgt:

	<b>Stand 31.12.2018</b>	<b>Resultaat bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Stand 31.12.2019</b>
	€	€	€	€
Algemene reserve	117.001	-32.618	-	84.383

**Ref 6. Bestemmingsfonds V.v.E.**

Het verloop van het bestemmingsfonds V.v.E. was als volgt:

	<b>Stand 31.12.2018</b>	<b>Resultaat bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Stand 31.12.2019</b>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds V.v.E.	491.672	55.174	-	546.846

Het bestemmingsfonds Vereniging van Eigenaren staat niet ter vrije besteding van stichting Novitas.

**Ref 7. Langlopende schulden**

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
	€	€
Saldo leningen primo boekjaar	4.706.670	4.815.944
Aangegane leningen 2019 resp. 2018	-	-
Aflossingen 2020 resp. 2019	-100.954	-109.274
Saldo leningen ultimo boekjaar	4.605.717	4.706.670

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar paragraaf 2.7

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
	€	€
<b>Ref 8. Waarborgsommen</b>	35.450	34.033

Na het tekenen van de huurovereenkomst betalen de huurders een waarborgsom welke wordt verrekend bij vertrek.

**Ref 9. Overige kortlopende schulden en overlopende passiva**

De kortlopende schulden en overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
	€	€
Aflossingsverplichting leningen	100.954	109.274
Rente leningen	100.136	102.079
Af te rekenen servicekosten	9.407	5.212
Crediteuren	3.873	10.753
Overige schulden en transitoria	10.099	10.225
	224.469	237.543

**Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

n.v.t.

## 2.6 Verloopoverzicht materiële vaste activa 2019

	Grond	Woningen	Verbouwingen	Inventarissen	Onder- handen projecten	Totaal
<i>(bedragen in euro's)</i>						
Afschrijvingspercentages	0%	2% (deels 5%)	10%	10% (deels 7%)	0%	
<b>Stand 1 januari</b>						
Aanschafwaarde	82.453	6.085.423	7.129	86.522	-	6.261.527
Cumulatieve afschrijvingen	-	939.957	1.081	63.612	-	1.004.651
Boekwaarde	82.453	5.145.466	6.048	22.910	-	5.256.877
<b>Mutaties boekjaar</b>						
Investerings	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	161.367	713	4.035	-	166.115
Extra afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
<i>Desinvesteringen</i>						
Aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
Per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in de boekwaarde	-	(161.367)	(713)	(4.035)	-	(166.115)
<b>Stand 31 december</b>						
Aanschafwaarde	82.453	6.085.423	7.129	86.522	-	6.261.527
Cumulatieve afschrijvingen	-	1.101.324	1.794	67.647	-	1.170.765
Boekwaarde	82.453	4.984.099	5.335	18.875	-	5.090.762

## 2.7 Overzicht van langlopende schulden ultimo jaar 2019

(bedragen in euro's)

leninggever en nr.	datum	hoofdsom	totale looptijd	soort lening	werkelijk rente %	Restschuld 31.12.2018	nieuwe leningen in 2019	aflossing in 2019	Restschuld 31.12.2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren	Aflossingswijze	aflossing in 2020	Gestelde zekerheid
Rabo LD20709052	17-jul-98	1.633.609	40	onderhands	2,35	1.210.121	-	48.092	1.162.028	904.074	19	Ann	37.007	gemeente garantie
BNG 40.101033	7-dec-05	900.000	40	onderhands	4,05	743.882	-	15.683	728.199	639.727	26	Ann	16.318	gemeente garantie
BNG 40.103488	7-mei-08	3.190.000	40	onderhands	4,68	2.861.942	-	45.499	2.816.443	2.554.942	19	Ann	47.628	gemeente garantie
Totaal		5.723.609				4.815.944	-	109.274	4.706.670	4.098.743			100.954	

## 2.8 Toelichting op de resultatenrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Opbrengsten</b>		
	€	€
Kale huur	432.376	425.935
Af : derving leegstand	-	-
Bijdrage individuele eigenaren aan V.v.E.	25.596	25.596
Servicekosten	86.582	89.689
	<u>544.554</u>	<u>541.220</u>
<b>Personeelskosten</b>		
Schoonmaken door derden	7.276	7.608
Doorberekende personeelskosten	32.685	32.995
	<u>39.961</u>	<u>40.604</u>
	fte	fte
Stichting Novitas heeft geen personeel in loondienst	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>
<b>Afschrijvingen vaste activa</b>		
Afschrijvingen woningen	162.080	162.080
Afschrijvingen inventarissen	4.035	4.035
	<u>166.115</u>	<u>166.115</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Hotelmatige kosten	1.465	1.399
Onderhoudskosten	36.498	57.218
Energiekosten	39.684	29.487
Algemene kosten	15.559	3.810
Verhuurdersheffing	26.760	26.760
Overige kosten (CAI)	5.274	5.779
	<u>125.240</u>	<u>124.452</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten	20	57
Rentelasten (-)	-190.702	-214.791
	<u>-190.682</u>	<u>-214.735</u>
<b>Buitengewone baten</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Buitengewone lasten</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Bezoldiging en financiële relaties met bestuurders</b>		
De bestuurders ontvangen geen vergoeding.		

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Novitas

## A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Novitas te Zoeterwoude 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 Novitas op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de winst-en-verliesrekening over 2019; 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 Novitas 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.

### Benadrukking van coronacrisis

Wij vestigen de aandacht op de tekst in de toelichting van de jaarrekening op pagina 8 (continuïteitsveronderstelling) en onder de “gebeurtenissen na balansdatum”, welke eveneens zijn opgenomen op pagina 8, waarin de onzekerheden zijn omschreven rondom de mogelijke gevolgen van het coronavirus voor Stichting Novitas. Deze situatie doet geen afbreuk aan 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 verslag Raad van Bestuur en Raad van Toezicht.

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 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 de andere informatie.

## 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 RJK C1. 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 stichting.

### **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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een 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.





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.

---

Apeldoorn, 9 juni 2020

BDO Audit & Assurance B.V.  
namens deze,

drs. C.F. van den Haak RA                      w.g.

---