



**Longkanker
Nederland**

Stichting Longkanker Nederland

Godebaldkwartier 365

3511DT Utrecht

KvK-nummer: 41019590

RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2019



INHOUD

SAMENSTELLINGSVERSLAG

Opdrachtbevestiging	3
Algemeen	4

JAARREKENING

Balans per 31 december 2019	5
Staat van baten en lasten 2019	7
Toelichting op de jaarrekening	8



Amsterdam, 16 maart 2020

Betreft: Samenstellingsverklaring van de accountant

Geacht bestuur,

De jaarrekening van Stichting Longkanker Nederland te Utrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Longkanker Nederland. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Met vriendelijke groet,

Peer Accountants Amsterdam B.V.

J.E.J.M. Mooren
Accountant Administratieconsulent

Peer-groep	020 30 90 399	btw	NL8539.95.977.B01
Baarsjesweg 224,	info@peer-groep.nl	iban	NL12TRIO 0784 9292 54
1058 AA Amsterdam	peer-groep.nl	kvk	60642467



ALGEMEEN

Aanbieding jaarrekening

Stichting Longkanker Nederland biedt u hierbij de jaarrekening 2019 aan.

De jaarrekening bestaat uit

1. De balans per 31 december 2019
2. Staat van baten en lasten over 2019
3. De toelichtingen over de balans en de staat van baten en lasten

Oprichting stichting

Stichting Longkanker Nederland is opgericht op 25 September 1991. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder het nummer 41019690.

Doelstellingen

De stichting stelt zich tot doel:

1. Het bevorderen van (individuele) lotgenotencontacten in het hele land tussen (ex)patiënten en hun naasten.
2. Het verstrekken van informatie en het geven van voorlichting.
3. Het behartigen van de belangen van en voor (ex-)patiënten.



BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na verwerking van het resultaat)

	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>				
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	4.992		-	
Overige vorderingen	3.379		1.282	
Overlopende activa	<u>3.463</u>		<u>2.415</u>	
		11.835		3.697
Liquide middelen		199.587		246.310
		<u>211.422</u>		<u>250.007</u>



	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>				
RESERVES EN FONDSSEN				
Bestemmingsreserves	<u>135.189</u>	135.189	<u>143.784</u>	143.784
VOORZIENINGEN				
Voorziening afvloeiing personeel	<u>-</u>	-	<u>3.025</u>	3.025
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	31.789		3.717	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12.357		10.706	
Overige schulden	<u>32.087</u>		<u>88.775</u>	
		76.233		103.198
		<u>211.422</u>		<u>250.007</u>



STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Werkelijk 2019	Begroot 2019	Werkelijk 2018
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
Subsidies	225.030	226.211	201.134
Contributies, giften, e.d.	24.888	13.750	7.702
Sponsorbijdragen	9.397	-	-
Overige baten	5.783	-	3.999
	<u>265.098</u>	<u>239.961</u>	<u>212.835</u>
<u>LASTEN</u>			
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	154.338	147.352	106.227
Premies werknemersverzekeringen	38.933	36.838	26.907
Overige personeelskosten	-4.096	16.256	16.766
AF: doorbelaste personeelskosten	<u>-189.175</u>	<u>-200.446</u>	<u>-149.900</u>
Besteed aan doelstellingen			
Lotgenotencontact	47.825	46.688	57.544
Voorlichting/informatievoorziening	56.589	44.256	49.493
Belangenbehartiging	<u>158.119</u>	<u>139.013</u>	<u>96.601</u>
	262.533	229.957	203.638
Overige kosten			
Overige activiteiten	<u>11.160</u>	<u>12.224</u>	<u>17.555</u>
	11.160	12.224	17.555
	<u>273.693</u>	<u>242.181</u>	<u>221.193</u>
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	<u>-8.595</u>	<u>-2.220</u>	<u>-8.368</u>
<u>RESULTAATBESTEMMING</u>			
Bestemmingsreserve doelstelling	-8.595	-2.220	12.933
Aanwending bestemmingsfondsen	-	-	-17.555
Vorming bestemmingsfondsen	-	-	-3.736
	<u>-8.595</u>	<u>-2.220</u>	<u>-8.368</u>



TOELICHTING ALGEMEEN

Vegelijkende cijfers

In de jaarrekening zijn ter vergelijking de cijfers uit de begroting van 2019, de staat van baten en lasten 2018 en de balanscijfers per 31 december 2019 opgenomen.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. De grondslagen zijn ten opzichte van 2018 niet gewijzigd.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Dit houdt in dat de Stichting Longkanker Nederland voorziet haar activiteiten in de voorzienbare toekomst voort te zetten.

Personeelsleden

Het gemiddeld aantal medewerkers dat in Nederland werkzaam was, berekend op fulltime basis bedroeg 2,4 (2018: 2,2). Daarnaast maakt de Stichting voor de uitoefening van haar activiteiten gebruik van vrijwilligers.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt het bestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken. Het betreft in concreto de overlopende posten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiele vaste activa

De materiele vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde, voor zover nodig rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor zover niet anders vermeld staan de liquide middelen volledig ter vrije beschikking.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn vastgesteld door het bestuur. De bestemmingsreserves dienen besteed te worden overeenkomstig het doel waarvoor zij zijn gevormd.

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen betreffen het gedeelte van het eigen vermogen waaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking is door derden aangebracht.

Overige reserves

Overige reserves zijn vrij besteedbaar vermogen



Vorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering opgenomen.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Uitzondering hierop vormen de donaties en giften die verantwoord worden in het jaar van ontvangst. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

Personeelskosten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Stichting Longkanker Nederland heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als sociale last verantwoord zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële en materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.



TOELICHTING OP DE BALANS

Hieronder worden de specifieke posten uit de balans per 31 december 2019 nader toegelicht:

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
Aanschafwaarde	3.413	3.413
Cumulatieve afschrijving begin boekjaar	-3.413	-3.413
Boekwaarde per 1 januari 2019	-	-
	<u>3.413</u>	<u>3.413</u>
Aanschafwaarde	3.413	3.413
Cumulatieve afschrijving eind boekjaar	-3.413	-3.413
Boekwaarde per 31 december 2019	-	-
	<u>3.413</u>	<u>3.413</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Totaal debiteuren

<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
€	€
4.992	-
<u>4.992</u>	<u>-</u>

Een voorziening voor dubieuze debiteuren werd niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

Te ontvangen bedragen

3.379	1.282
<u>3.379</u>	<u>1.282</u>

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten

3.463	2.415
<u>3.463</u>	<u>2.415</u>

Liquide middelen

Rabobank betaalrekening

Rabobank doelreserveren

4.587	1.310
195.000	245.000
<u>199.587</u>	<u>246.310</u>

PASSIVA

RESERVES EN FONDSEN

Stand per 1 januari
Gebruik resultaatbestemming
Stand per 31 december

<u>Bestemmings- reserves</u>	<u>Totaal</u>
€	€
143.784	143.784
-8.595	-8.595
<u>135.189</u>	<u>135.189</u>



	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve doelstelling	135.189	143.784
	<u>135.189</u>	<u>143.784</u>
		Bestemmingsr eserve doelstelling
		€
Stand per 1 januari		143.784
Gebruik resultaatbestemming		-8.595
Stand per 31 december		<u>135.189</u>
Voorziening afvloeiing personeel		
Stand per 1 januari	3.025	3.025
Vrijval	-3.025	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>3.025</u>
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	31.789	3.717
	<u>31.789</u>	<u>3.717</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Te betalen Loonheffing	12.357	10.706
	<u>12.357</u>	<u>10.706</u>
Overige schulden		
Te betalen vakantiegeld	2.192	-
Te betalen bijdrage PAWW	85	54
Reservering Loopbaanbeleid	4.018	1.787
Reservering vitaliteitsuren	2.183	-
Terug te betalen subsidies	3.681	75.627
Nog te betalen bedragen	19.704	10.461
Te betalen pensioenpremie	-	846
Nog te betalen bedragen personeel	224	-
	<u>32.087</u>	<u>88.775</u>



TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Hieronder worden de specifieke posten uit de staat van baten en lasten over 2019 nader toegelicht:

	<u>Werkelijk 2019</u>	<u>Begroot 2019</u>	<u>Werkelijk 2018</u>
	€	€	€
BATEN			
Subsidies			
Subsidie KWF/NFK basis	171.211	171.211	176.134
Subsidie KWF/NFK aanvullend	2.500	-	-
Subsidie PGO/WWS	41.319	45.000	25.000
Subsidie PGO/WWS - Backoffice	10.000	10.000	-
	<u>225.030</u>	<u>226.211</u>	<u>201.134</u>
<i>Subsidie PGO/WWS</i>			
De Subsidie PGO/WWS heeft een structureel karakter en dient ieder jaar opnieuw aangevraagd te worden bij het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport.			
Een voorwaarden voor de subsidie is dat de middelen worden besteed aan lotgenotencontact, informatievoorziening en belangenbehartiging.			
<i>Subsidie KWF/NFK basis</i>			
De Subsidie KWF/NFK basis heeft een structureel karakter en dient ieder jaar opnieuw aangevraagd te worden bij het bureau van de NFK.			
<i>Subsidie KWF/NFK aanvullend</i>			
De Subsidie KWF/NFK aanvullend is een doorlopende subsidie voor een activiteit uit 2018. Deze subsidie mocht in het eerste kwartaal van 2019 voortgezet worden.			
Contributies, giften, e.d.			
Benefiettheateravond (Aukje Bakker)	5.249	-	-
Donaties	7.657 *	3.750	3.070
Fondsenwerving via Facebook	1.302	-	-
Giften farmaceuten project	10.680	10.000	4.632
	<u>24.888</u>	<u>13.750</u>	<u>7.702</u>
* 207 donateurs			
Sponsorbijdragen			
Sponsorloop Dam tot Dam	99	-	-
Sponsorloop Nijmeegse vierdaagse	4.857	-	-
Sponsoring project Best Onco Care NFK/Danone	4.441	-	-
	<u>9.397</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Overige baten			
Advies derden	4.207 *	-	-
Vacatie, advies en reiskosten	510	-	-
Nalatenschappen	1.067	-	-
Overige opbrengsten	-	-	3.970
Rente opbrengsten	-1	-	29
	<u>5.783</u>	<u>-</u>	<u>3.999</u>

* IKNL project verminderd vermogen tot eten, richtlijn SCLC radiotherapie, keuzehulp Erasmus en presentatie V&VN oncologiedagen.



	Werkelijk 2019	Begroot 2019	Werkelijk 2018
	€	€	€
LASTEN			
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	154.338	147.352	106.227
Premies werknemersverzekeringen	38.933	36.838	26.907
Overige personeelskosten	-4.096	16.256	16.766
AF: doorberekening	-189.175	-200.446	-149.900
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Toelichting verdeelsleutel</i>			
Personeelskosten zijn in 2019 toegerekend aan de verschillende projecten op basis van een inschatting van de bestede tijd.			
Lonen en salarissen			
Brutolonen	127.179	147.352	88.457
Vakantietoeslag	2.192	-	-
IKB (CAO Welzijn)	24.967	-	17.770
	<u>154.338</u>	<u>147.352</u>	<u>106.227</u>
Premies werknemersverzekeringen			
Sociale lasten & pensioenlasten	38.933	36.838	26.907
	<u>38.933</u>	<u>36.838</u>	<u>26.907</u>
Overige personeelskosten			
Kosten vitaliteitsuren	2.183	-	-
Ingehuurd personeel	-	9.656	10.237
Uitkering ziektekosten	-12.997	-	-1.415
Kosten loopbaanbeleid	2.231	-	1.427
Reiskostenvergoedingen	811	-	1.084
Kantinekosten	-	-	6
Verzuimverzekering	5.992	6.600	5.237
Overige personeelskosten	-2.316	-	190
	<u>-4.096</u>	<u>16.256</u>	<u>16.766</u>
Lotgenotencontact			
Activiteit Bijeenkomsten	47.825	46.688	57.544
	<u>47.825</u>	<u>46.688</u>	<u>57.544</u>
Voorlichting/informatievoorziening			
Activiteit Website LKN	50.002	37.084	32.390
Project Schuldkanteling	-	-	1.762
Herschrijven boek 200 vragen	-	-	8.858
Project Folders	-	-	4.721
Project Vraag het de arts	6.587	7.172	1.762
	<u>56.589</u>	<u>44.256</u>	<u>49.493</u>



	Werkelijk 2019	Begroot 2019	Werkelijk 2018
	€	€	€
Belangenbehartiging			
Activiteit Lidmaatschap LUCE - Lungcancer Europe	100	125	-
Project Laaggeletterdheid	10.002	23.958	100
Activiteit patiëntenperspectief	77.368	68.100	56.424
Activiteit Medicijnen	24.152	22.740	20.604
Project Genezing & Screening	16.419	13.694	3.603
Activiteit Donateursbeleid	7.169	8.172	3.488
Project Samen beslissen BOC	4.453	-	-
Project Vast aanspreekpunt	8.720	-	-
Project Forum	2.196	2.224	7.046
Ontwikkeling indicatoren vanuit patiëntenperspectief	7.540	-	5.336
	<u>158.119</u>	<u>139.013</u>	<u>96.601</u>
Instandhoudingskosten			
Zaalhuur/vergaderruimte	476	-	35
Kantoorbenodigdheden	185	-	162
Telefoon- en internetkosten	1.460	1.060	1.880
Automatiseringskosten	580	2.000	1.075
Contributies, vakliteratuur en abonnementen	-	-	-105
Portkosten (ook verspreiding)	13	1.872	1.704
Overige kantoorkosten	186	-	-
Representatie (ook relatiegeschenken)	-	-	124
Website kosten	-	-	53
Financiële administratie	9.453	3.860	7.993
Accountantskosten	9.113	3.500	5.070
Vrijwilligersvergoedingen	5.950	7.800	6.486
Reiskosten Niet woon-werk	41	-	220
Attenties vrijwilligers	750	-	-
Catering bijeenkomsten	872	-	8
Bankkosten	790	780	653
Afschrijvingskosten bedrijfsinventaris	-	423	495
Bedrijfsverzekeringen	523	660	324
Trainingen, cursussen en bijscholingen	-	-	101
Af. doorberekende organisatiekosten	-30.392	-21.955	-26.278
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Toelichting verdeelsleutel</i>			
Organisatiekosten zijn in 2019 toegerekend aan de verschillende projecten op basis van een inschatting van de bestede tijd.			
Overige activiteiten			
Animaties bronchoscopie (2017)	-	-	12.782
10 vragen folder (2017)	-	-	4.773
Project Backoffice	11.160	12.224	-
	<u>11.160</u>	<u>12.224</u>	<u>17.555</u>



ANALYSE VERSCHIL WERKELIJK MET BUDGET

	<u>Werkelijk 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Verschil 2019</u>
	€	€	€
Baten	265.098	239.961	25.137
Lasten			
Lotgenotencontact	47.825	46.688	1.137
Voorlichting/informatievoorziening	56.589	44.256	12.333
Belangenbehartiging	158.119	139.013	19.106
Overige activiteiten	11.160	12.224	-1.064
	<u>273.693</u>	<u>242.181</u>	<u>31.512</u>
Saldo van baten en lasten	<u>-8.595</u>	<u>-2.220</u>	<u>-6.375</u>



Ondertekening bestuur voor akkoord

Utrecht,

A.J. van Uden
Penningmeester

M.A. Dutrée
Voorzitter

L. van Hoor
Secretaris

STRIKT VERTROUWELIJK

Stichting Longkanker Nederland
Godebaldkwartier 365
3511 DT UTRECHT

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Longkanker Nederland

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Longkanker Nederland gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Longkanker Nederland per 31 december 2019 en van het saldo van baten en lasten over 2019 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor de jaarverslaggeving.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019;
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 verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder 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 Longkanker Nederland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregeling 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:

- 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 in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor de jaarverslaggeving is vereist.

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, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor de jaarverslaggeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

De bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor de jaarverslaggeving. 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 instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsels moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening. Het bestuur 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 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 onderneming 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 onderneming 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 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.

Amstelveen, 12 juni 2020

Amstelstad Audit B.V.



drs. G. Hoes RA