



MEERWIJK STANTON GROEP

audit & assurance

Financieel verslag 2018

van

Stichting Mainline

te Amsterdam





MEERWIJK STANTON GROEP

audit & assurance

Inhoudsopgave

Jaarverslag	Pagina
1. Algemeen	3
2. Financiële positie	4
 Jaarrekening	
1. Balans per 31 december 2018	6
2. Exploitatierekening over 2018	7
3. Kasstroomoverzicht over 2018	8
4. Grondslagen voor waardering en exploitatiebepaling	9
5. Toelichting op de balans	11
6. Toelichting op de exploitatierekening	14
 Overige gegevens	
1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	19



MEERWIJK STANTON GROEP

audit & assurance

1. Algemeen

Structuur, activiteiten, bestuur

Stichting Mainline, gevestigd te Amsterdam, is opgericht op 12 november 1990. De activiteiten van de stichting zijn:

- Het bevorderen van de gezondheidssituatie van gebruikers van harddrugs en van direct betrokkenen, waarbij de nadruk ligt op preventie van besmettelijke ziektes, in het bijzonder HIV/AIDS.
- De stichting streeft naar een voorbeeldfunctie op het gebied van gezondheidspreventie, waarbij het ontwikkelen en stimuleren van nieuwe initiatieven, ideeën en methoden centraal staan.
- De stichting verkrijgt haar middelen via subsidies die merendeel verstrekt worden door het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport, het Ministerie van Buitenlandse Zaken, het Aids-fonds, de Gemeente Amsterdam en de Europese Gemeenschap.

Bestuurders van Stichting Mainline zijn:

- | | |
|------------------|-------------------------|
| · Voorzitter | de heer V. Everhardt |
| · Penningmeester | mevrouw L.T.M. de Leede |
| · Lid | de heer G. M. Schippers |
| · Lid | de heer W.R. Buisman |





MEERWIJK STANTON GROEP

audit & assurance

2. Financiële positie

Solvabiliteit

	31-12-2018	%	31-12-2017	%
	€		€	
Eigen vermogen en reserves	99.061	19,0	121.547	25,9
Vreemd vermogen, na aftrek van				
Liquide middelen	422.195	81,0	348.415	74,1
	<u>521.255</u>	<u>100,0</u>	<u>469.962</u>	<u>100,0</u>

De solvabiliteitsratio (eigen vermogen en reserves ten opzichte van totaal vermogen) ultimo 2017 is voldoende.

Liquiditeit

De ontwikkeling van de liquiditeitspositie van de Stichting blijkt uit de navolgende opstelling:

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Vlottende activa:		
. vorderingen	46.134	125.542
. liquide middelen	443.809	324.054
	<u>489.943</u>	<u>449.596</u>
Af: Vlottende passiva		
. kortlopende schulden	422.195	348.415
Liquiditeitsoverschot	<u>67.749</u>	<u>101.181</u>

Het liquiditeitsoverschot is ten opzichte van 31 december 2017 afgenomen.



MEERWIJK STANTON GROEP

audit & assurance

Jaarrekening





MEERWIJK STANTON GROEP

audit & assurance

1. Balans per 31 december 2018

ACTIVA	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
<i>Materiële vaste activa</i>		31.312		20.366
VLOTTENDE ACTIVA				
<i>Vorderingen</i>				
Nog te ontvangen subsidies	16.269		76.317	
Debiteuren	4.557		8.199	
Overige vorderingen en overlopende activa	25.308		41.026	
		46.134		125.542
<i>Liquide middelen</i>		443.809		324.054
Totaal activa		<u>521.255</u>		<u>469.962</u>
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	66.547		63.757	
Onverwerkt exploitatieresultaat	2.514		2.790	
		69.061		66.547
BESTEMMINGSRESERVES		30.000		55.000
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Vooruitontvangen subsidies	305.641		235.505	
Crediteuren	10.516		25.670	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	21.194		21.314	
Overige schulden en overlopende passiva	84.843		65.926	
		422.195		348.415
Totaal passiva		<u>521.255</u>		<u>469.962</u>



MEERWIJK STANTON GROEP

audit & assurance

2. Exploitatierekening over 2018

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Resultaat op projecten			
Subsidiebatan	1.789.455	1.865.763	1.963.284
Af: Directe lasten	-802.193	-887.884	-1.032.348
Af: Doorbelaste kosten	-1.035.750	-975.879	-995.398
	-48.488	2.000	-64.462
Overige opbrengsten	0	0	0
	-48.488	2.000	-64.462
Resultaat op exploitatie			
Personeelskosten	842.362	833.811	780.014
Huisvestingskosten	31.606	31.750	31.280
Kantoorkosten	48.785	45.000	50.627
Verkoopkosten	2.605	1.990	1.909
Algemene kosten	46.153	38.500	52.075
Kosten inzake Poppi	25.000	0	0
Afschrijvingskosten	12.933	11.428	11.874
Financiële baten en lasten	303	400	367
	1.009.747	962.879	928.146
Af: Doorbelaste kosten	-1.035.750	-975.879	-995.398
	26.003	13.000	67.252
Exploitatieresultaat	-22.485	15.000	2.790
Vrijval bestemmingsreserves	25.000	0	0
Naar vrije reserves	2.514	15.000	2.790

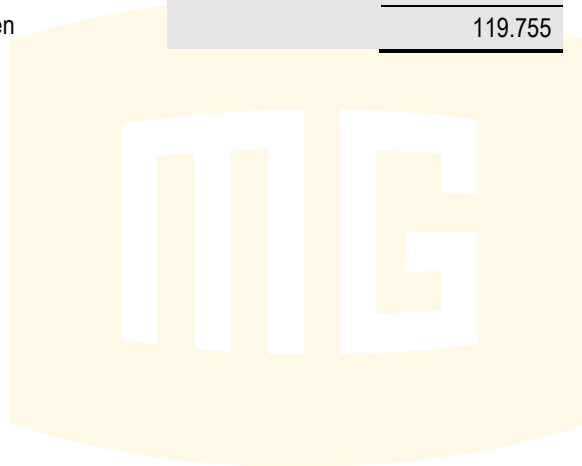


MEERWIJK STANTON GROEP

audit & assurance

3. Kasstroomoverzicht over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Ontvangsten van afnemers	2.039.726		2.081.187	
Betalingen aan leveranciers	-1.904.745		-2.017.744	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		134.981		63.443
Ontvangen interest		110		349
Kasstroom uit operationele activiteiten		135.091		63.792
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-15.336		-7.044	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-15.336		-7.044
Toename / afname geldmiddelen		119.755		56.748





4. Grondslagen voor waardering en exploitatiebepaling

Algemeen

Alle bedragen zijn in euro's, tenzij anders vermeld. De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat is geschied op basis van historische kosten. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de hierover berekende lineaire afschrijvingen, welke worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur.

Vooruitontvangen / nog te ontvangen subsidies

De vooruitontvangen / nog te ontvangen subsidies worden gewaardeerd tegen direct bestede kosten en intern bestede uren tegen kostprijs, verhoogd met een algemene opslag voor overhead, verminderd met de ontvangen subsidies. Te verwachten verliezen worden in mindering gebracht zodra zij worden voorzien. Bij afsluiting van het project wordt het resultaat genomen. Vooruitontvangen / nog te ontvangen subsidies waarbij de ontvangen subsidies de bestede kosten overtreffen, worden opgenomen aan de creditzijde van de balans.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen, welke wordt bepaald door een beoordeling van de individuele vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voorzover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de huishouding.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve bestaat uit reserves waaraan door het bestuur een concrete bestemming is verbonden.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen waarvan de omvang en/of het moment van afwikkeling onzeker is, maar wel redelijkerwijs kan worden ingeschat.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Opbrengsten

Onder subsidiebaton wordt verstaan het aan het verslagjaar toe te rekenen deel van subsidieontvangsten of toekomstige subsidieontvangsten. Onder overige opbrengsten wordt verstaan de opbrengsten uit levering van goederen en diensten aan derden. Subsidiebaton en overige opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht.

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De pensioenregeling is verwerkt als ware het een toegezegde-bijdrageregeling.



MEERWIJK STANTON GROEP

audit & assurance

Grondslagen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de directe methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de rekening-courant bij de bankier. Mogelijke kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen, ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.





MEERWIJK STANTON GROEP

audit & assurance

5. Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2018 luidt als volgt:

	Hard- en software	Kantoor- Inventaris	Bus	Totaal
	€	€	€	€
<u>1 januari 2018</u>				
Aanschafwaarde	41.210	46.263	20.839	108.312
Af: cum. afschrijvingen	32.385	34.722	20.839	87.946
Boekwaarde	<u>8.825</u>	<u>11.541</u>	<u>0</u>	<u>20.366</u>
<u>Mutaties 2018:</u>				
Investerings	16.227	1.058	0	17.285
Desinvesterings	- 8.247	-309	0	- 8.556
Afschrijving boekjaar	-2.325	-4.014	0	-6.339
Afschrijvingen desinvesterings	8.247	309	0	8.556
	<u>13.902</u>	<u>-2.956</u>	<u>0</u>	<u>10.946</u>
<u>31 december 2018</u>				
Aanschafwaarde	49.190	47.012	20.839	117.041
Af: cum. afschrijvingen	26.463	38.427	20.839	85.729
Boekwaarde	<u>22.727</u>	<u>8.585</u>	<u>0</u>	<u>31.312</u>

De gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen 20 voor hard- en software en 20 voor overige materiële vaste activa.

Vlottende activa

Vorderingen

Vooruitontvangen subsidies

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Vooruitontvangen subsidies	16.269	76.317
Voorziening voor verwacht verlies	0	0
	<u>16.269</u>	<u>76.317</u>



MEERWIJK STANTON GROEP

audit & assurance

Debiteuren

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Nominale waarde	5.557	9.199
Voorziening dubieuze debiteuren	1.000	1.000
Balans per 31 december	<u>4.557</u>	<u>8.199</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Nog te ontvangen bedragen	5.334	2.590
Waarborgsommen	2.269	2.219
Vooruitbetaalde kosten en overlopende activa	17.705	36.217
	<u>25.308</u>	<u>41.026</u>

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	66.547	63.757
Uit bestemmingsreserves	0	0
Uit resultaatbestemming	2.514	2.790
Stand per 31 december	<u>69.061</u>	<u>66.547</u>

Bestemmingsreserves

	Bus	Fondsen	Website	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018	30.000	25.000	0	55.000
Mutaties bestemmingreserves	0	-25.000	0	-25.000
Stand per 31 december 2018	<u>30.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>30.000</u>

De beperkingen met betrekking tot de bestemmingsreserves zijn door het bestuur aangebracht.

De beperkte doelstellingen van de bestemmingsreserves zijn:

- bestemmingsreserve bus: het blijven uitvoeren van het veldwerk;
- bestemmingsreserve fondsen: in 2018 aangewend ten behoeve van verkrijging nieuwe geldstromen.



MEERWIJK STANTON GROEP

audit & assurance

Kortlopende schulden

Vooruitontvangen subsidies

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Vooruitontvangen subsidies	303.141	230.505
Voorziening voor verwacht verlies	2.500	5.000
	<u>305.641</u>	<u>235.505</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	21.194	21.314
	<u>21.194</u>	<u>21.314</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Te betalen vakantiegeld en –dagen	41.000	41.000
Te betalen kosten en overlopende passiva	43.843	24.926
	<u>84.843</u>	<u>65.926</u>



MEERWIJK STANTON GROEP

audit & assurance

6. Toelichting op de exploitatierekening

Subsidiebaten

De in 2018 gerealiseerde subsidiebatan kunnen als volgt worden uitgesplitst:

	2018	%
	€	
Ministerie van Buitenlandse Zaken	1.517.537	74,7
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	265.504	13,1
Gemeente Amsterdam	65.910	3,2
Overig	183.359	9,0
	<u>2.032.310</u>	<u>100,0</u>

Alle verantwoorde subsidiebatan betreffen eenmalige toekenningen. Een aantal subsidies worden elk jaar opnieuw aangevraagd.

De subsidieafrekeningen voor het jaar 2017 zijn door de verstreckende partijen goedgekeurd. De afrekeningen voor 2018 zijn nog niet goedgekeurd, omdat de termijn van goedkeuring nog niet is verstreken.

Personeelskosten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Bruto salarissen (incl vakantietoeslag/uitzendkrachten)	709.809	625.800	616.862
Sociale lasten	105.716	102.000	98.335
Pensioenpremie	35.865	50.000	47.041
Premie ziektekostenverzekering minus ontvangen vergoedingen (*)	-40.031	32.500	-7.545
Kosten arbodienst	6.219	3.000	2.944
Reis- en verblijfkosten	10.086	10.000	10.708
Opleidingen, coaching en conferenties	6.605	3.070	2.392
Vrijwilligers-en stagevergoeding	1.837	1.800	600
Overige personeelskosten	6.257	5.641	8.677
	<u>842.362</u>	<u>833.811</u>	<u>780.014</u>

(*) 2018: inclusief 2 (deel)uitkeringen medewerkers vanwege langdurige ziekte (€ 65.977), in 2017: inclusief 3 (deel)uitkeringen medewerkers vanwege zwangerschap (€ 39.643)

	31-12-2018	31-12-2017
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE)	<u>14</u>	<u>13</u>



MEERWIJK STANTON GROEP

audit & assurance

Topfunctionarissen 2018

	Beloning	Belastbare kostenver- goedingen	Pensioen- voorziening
	€	€	€
M.C. Busz, voorzitter MT (geheel 2018)	62.208	0	0
V. Everhardt, voorzitter raad van bestuur (geheel 2018)	0	0	0
L.T.M. de Leede, penningmeester / vice-voorzitter raad van bestuur (geheel 2018)	0	0	0
G.M. Schippers, lid raad van bestuur (geheel 2018)	0	0	0
W. R. Buisman, lid raad van bestuur (geheel 2018)	0	0	0
J. J. Breeksema, lid raad van bestuur (geheel 2018)	34.873	0	0

Topfunctionarissen 2017

	Beloning	Belastbare kostenver- goedingen	Pensioen- voorziening
	€	€	€
M.C. Busz, voorzitter MT (geheel 2017)	60.701	0	0
V. Everhardt, voorzitter raad van bestuur (geheel 2017)	0	0	0
L.T.M. de Leede, penningmeester / vice-voorzitter raad van bestuur (geheel 2017)	0	0	0
G.M. Schippers, lid raad van bestuur (geheel 2017)	0	0	0
W. R. Buisman, lid raad van bestuur (geheel 2017)	0	0	0
H. Eksen, lid raad van bestuur (1 januari 2017 tot en met 13 februari 2017)	4.080	0	0
J.J. Breeksema, lid raad van bestuur (14 februari 2017 tot en met 31 december 2017)	30.208	0	0



MEERWIJK STANTON GROEP

audit & assurance

Huisvestingskosten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Huur	8.286	7.875	7.872
Facilitaire diensten	18.460	19.040	18.575
Energie en water	4.860	4.835	4.833
Overige huisvestingskosten	0	0	0
	<u>31.606</u>	<u>31.750</u>	<u>31.280</u>

Kantoorkosten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
IT-kosten	25.935	17.500	19.593
Kantoorbenodigdheden	1.533	3.500	3.668
Telefoon, fax en internet	8.518	11.000	10.100
Portiekosten en koeriersdiensten	4.026	3.750	4.395
Abonnementen, contributies en vakliteratuur	1.857	2.950	6.278
Overige kantoorkosten	6.916	6.300	6.593
	<u>48.785</u>	<u>45.000</u>	<u>50.627</u>

Verkoopkosten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Representatie, reis- en verblijfkosten	1.740	1.150	1.069
Overige verkoopkosten	865	840	840
	<u>2.605</u>	<u>1.990</u>	<u>1.909</u>

Algemene kosten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Administratie- en accountantskosten	17.547	15.500	16.244
Advies- en advocaatkosten	13.098	8.500	22.541
Vervoerskosten	7.627	6.500	6.626
Verzekeringen	7.881	8.000	6.664
	<u>46.153</u>	<u>38.500</u>	<u>52.075</u>



MEERWIJK STANTON GROEP

audit & assurance

Kosten inzake Poppi

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Kosten inzake Poppi	25.000	0	0
	<u>25.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Financiële baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Ontvangen bankinterest	-13	-100	-111
Bankkosten en koersverschillen	316	500	478
	<u>303</u>	<u>400</u>	<u>367</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Amsterdam, 28 mei 2019

Bestuursvoorzitter:
V. Everhardt

Penningmeester:
L.T.M. de Leede

Lid:
G. M. Schippers

Lid:
W. R. Buisman





MEERWIJK STANTON GROEP

audit & assurance

Overige gegevens





MEERWIJK STANTON GROEP

audit & assurance

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de directie van Stichting Mainline

A. Verklaring over de jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Mainline te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Mainline op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven (RJ 640) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018
3. het kasstroomoverzicht 2018; en
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Mainline 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.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van klassenindeling bezoldigingsmaximum

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT, zoals bepaald en verantwoord door de stichting, als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum.



MEERWIJK STANTON GROEP

audit & assurance

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;
- de overige gegevens.

Wij vermelden op basis van de verplichtingen onder RJ 640 en de controlestandaarden dat:

- wij geen tekortkomingen hebben geconstateerd naar aanleiding van het onderzoek of het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig RJ 640 is opgesteld, en of de vereiste gegevens zijn toegevoegd;
- het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening;
- wij geen materiële onjuistheden in het bestuursverslag hebben aangetroffen in het licht van de tijdens de controle van de jaarrekening verkregen kennis en begrip omtrent de stichting en haar omgeving;
- wij niets te rapporteren hebben met betrekking tot andere informatie anders dan het bestuursverslag en de overige gegevens.

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.

Door onze werkzaamheden hebben wij vastgesteld dat voldaan is aan de vereisten in RJ 640. 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 RJ 640.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van bestuur en directie voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640 en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie 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 de directie afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten.

Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.



MEERWIJK STANTON GROEP

audit & assurance

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 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 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.



MEERWIJK STANTON GROEP

audit & assurance

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.

Baarn, 28 mei 2019

Meerwijk Stanton Groep B.V.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'M.J. Freriks', written over a horizontal line.

drs. M.J. Freriks RA

