STICHTING INDISCH HERINNERINGSCENTRUM TE ARNHEM

JAARREKENING 2018

DDJ Accountants B.V.
Zutphensestraatweg 49
6955 AE ELLECOM
0313-414943
info@ddj.nl

INHOUDSOPGAVE

JAARREKENING 2018

Balans per 31 december 2018	27
Winst- en verliesrekening over 2018	29
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	30
Toelichting op de posten van de balans per 31 december 2018	32
Toelichting op de posten van de winst- en verliesrekening over 2018	37
CONTROLEVERKLARING	41

DDJ Accountants B.V.
Zutphensestraatweg 49
6955 AE ELLECOM
0313-414943
info@ddj.nl

STICHTING INDISCH HERINNERINGSCENTRUM TE ARNHEM

JAARREKENING

DDJ Accountants B.V.
Zutphensestraatweg 49
6955 AE ELLECOM
0313-414943
info@ddj.nl

STICHTING INDISCH HERINNERINGSCENTRUM TE ARNHEM

BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(voor voorgestelde resultaatbestemming)

		31-12-18		31-12-17
ACTIEF				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Inventaris (1)		385		807
VLOTTENDE ACTIVA (loopptijd korter dan één jaar)				
Vorderingen				
Debiteuren (2)	12.715		7.581	
Projectsubsidies (3)	105.212		6.048	
Overige vorderingen (4)	15.751		16.231	
		133.678		29.860
Liquide middelen				
Liquide middelen (5)		230.299		297.866
		364.362		328.533

DDJ Accountants B.V.
Zutphensestraatweg 49
6955 AE ELLECOM
0313-414943
info@ddj.nl

		31-12-18		31-12-17
PASSIEF				
EIGEN VERMOGEN				
Overige reserves (6)	83.066		22.548	
Egalisatiereserve (7)	100.527		145.092	
Bestemmingsreserve (8)	26.000		26.000	
Resultaat boekjaar (9)	-14.530		15.953	
		195.063		209.593
KORTLOPENDE SCHULDEN (loopptijd korter dan één jaar)				
Crediteuren (10)	79.495		14.169	
Loonheffingen (11)	23.593		16.338	
Vooruitontvangen subsidies (12)	17.465		37.521	
Overige schulden (13)	48.746		50.912	
		169.299		118.940
		364.362		328.533

DDJ Accountants B.V.
Zutphensestraatweg 49
6955 AE ELLECOM
0313-414943
info@ddj.nl

STICHTING INDISCH HERINNERINGSCENTRUM TE ARNHEM

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Omzet diensten (14)	665	-	10.825
Subsidies en overige opbrengsten projecten (15)	1.173.894	601.950	915.115
Totaal opbrengsten	1.174.559	601.950	925.940
Kosten projecten (16)	512.434	-	429.726
Personeelskosten (17)	383.011	285.201	257.010
Overige personeelskosten (18)	28.895	30.137	26.282
Huisvestingskosten (19)	105.901	104.000	1.954
Verkoopkosten (20)	6.851	15.000	6.230
Algemene kosten (21)	150.529	167.100	187.147
Afschrijvingen (22)	422	512	600
Totaal kosten	1.188.043	601.950	908.949
Resultaat voor financiële baten en lasten	-13.484	-	16.991
Rentebaten (23)	-	-	-
Rentelasten (24)	-1.046	-	1.038
Financiële baten en lasten	-1.046	-	-1.038
Resultaat voor resultaatbestemming	-14.530	-	15.953
Voorstel resultaatbestemming			
Dotatie egalisatiereserve	-14.530	-	2.773
Dotatie bestemmingsreserve	-	-	-
Toevoeging aan overige reserves	-	-	13.180
	-14.530	-	15.953

DDJ Accountants B.V.
Zutphensestraatweg 49
6955 AE ELLECOM
0313-414943
info@ddj.nl

STICHTING INDISCH HERINNERINGSCENTRUM TE ARNHEM

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon
Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Indisch Herinneringscentrum is statutair gevestigd in Arnhem en feitelijk gevestigd in Den Haag, Sophialaan 10, is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 09176064.

Algemene toelichting
Belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Indisch Herinneringscentrum bestaan voornamelijk uit de kennismaking met de Japanse bezetting en de Bersiap-periode in Nederlands-Indië gedurende de jaren 1941-1949, met ruime aandacht voor de voorgeschiedenis en de latere gevolgen, door een groot publiek en met name nieuwe generaties.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met algemene aanvaarde grondslagen.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva
Materiële vaste activa

De materiële activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing verminderd 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 bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Handlesvorderingen worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien deze niet ter vrije beschikking staan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

DDJ Accountants B.V.
Zutphensestraatweg 49
6955 AE ELLECOM
0313-414943
info@ddj.nl

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten

De opbrengsten bestaan uit de omzet en de ontvangen subsidies. De opbrengsten worden toegerekend aan jaar waarop deze betrekking hebben.

DDJ Accountants B.V.
Zutphensestraatweg 49
6955 AE ELLECOM
0313-414943
info@ddj.nl

STICHTING INDISCH HERINNERINGSCENTRUM TE ARNHEM

TOELICHTING OP DE POSTEN VAN DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

1) Inventaris

Boekwaarde 31 december 2017	807
Af: afschrijvingen	422
Boekwaarde 31 december 2018	385
Aanschafwaarde	13.686
Cumulatieve afschrijvingen	13.301
Boekwaarde 31 december 2018	385

Over de inventaris wordt per jaar 20% van de aanschafwaarde afgeschreven.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-18	31-12-17
Vorderingen		
2) Debiteuren		
Debiteurensaldo	27.265	22.131
Af: voorziening voor oninbaarheid	14.550	14.550
	12.715	7.581

In verband met het faillissement van de Stichting The Hague Institute for Global Justice is er een voorziening voor de nog te ontvangen bedragen zaalhuur opgenomen.

DDJ Accountants B.V.
Zutphensestraatweg 49
6955 AE ELLECOM
0313-414943
info@ddj.nl

	31-12-18	31-12-17
3) Projectsubsidies		
Project Kenniscentrum Repatriëring	5.158	-
Project Verzet	7.030	6.048
Project Pleisterplaats	93.024	-
	105.212	6.048
04) Overige vorderingen		
Premie Bedrijfspensioenfonds	4.440	3.258
Rente ING Bank	201	253
Vooruitbetaalde kosten	2.662	4.053
Rekening-courant Stichting Pajong	5.436	3.237
Overige vorderingen	3.012	5.430
	15.751	16.231
5) Liquide middelen		
Liquide middelen		
ING Bank NL56 INGB 0652 2215 80 Betaalrekening	17.792	11.691
ING Bank NL56 INGB 0652 2215 80 Spaarrekening	195.663	262.911
ING Bank NL08 INGB 0654 9812 21 Betaalrekening	12.446	21.395
ING Bank NL20 INGB 0652 6466 03 Betaalrekening	4.398	1.869
	230.299	297.866

EIGEN VERMOGEN

6) Overige reserves		
Stand 1 januari	22.548	22.548
Bij: resultaat bestemming voorgaand boekjaar	13.180	-
Bij: van egalisatieresrve	47.338	-
Stand 31 december	83.066	22.548

DDJ Accountants B.V.
Zutphensestraatweg 49
6955 AE ELLECOM
0313-414943
info@ddj.nl

	31-12-18	31-12-17
7) Egalisatierserve		
Stand 1 januari	145.092	142.849
Bij: resultaat bestemming voorgaand boekjaar	2.773	2.243
	147.865	145.092
Af: Kenniscentrum Repatriëring naar overige reserves	47.338	-
Stand 31 december	100.527	145.092

De egalisatiereserve mocht volgens de regelgeving van het Ministerie van VWS maximaal 30% van de in het boekjaar van het Ministerie van VWS ontvangen instellingssubsidie bedragen.

Uiterlijk 31 december 2020 moet de egalisatiereserve afgebouwd zijn tot maximaal 10% van de instellingssubsidie.

	31-12-18	31-12-17
8) Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve verhuizing		
Stand 1 januari	26.000	26.000
Resultaat bestemming voorgaand boekjaar	-	-
Stand 31 december	26.000	26.000
9) Resultaat boekjaar		
Stand 1 januari	15.953	16.243
Resultaat bestemming voorgaand boekjaar	-15.953	-16.243
Resultaat boekjaar	-14.530	15.953
Stand 31 december	-14.530	15.953

KORTLOPENDE SCHULDEN

10) Crediteuren		
Crediteuren	79.495	14.169

DDJ Accountants B.V.
Zutphensestraatweg 49
6955 AE ELLECOM
0313-414943
info@ddj.nl

	31-12-18	31-12-17
11) Loonheffingen		
Loonaangifte december 2018	23.593	-
Loonaangifte december 2017	-	16.189
Werkkostenregeling 2017	-	149
	23.593	16.338
12) Vooruitontvangen subsidies		
Project Next Generation	-	8.768
Project Wereld Express	3.290	3.290
Project Terug naar Tjihapit	4.413	4.413
Project Kenniscentrum Repatriëring	-	14.500
Project Kwaliteits Impuls Educatie	9.762	-
Pleisterplaats	-	6.550
	17.465	37.521
13) Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	14.268	10.764
Reservering vakantiedagen	16.606	15.193
Netto salaris	500	-
Accountantskosten	4.598	4.598
Jaarverslag	1.240	-
Webportal Overboord	7.000	-
Koloniale Sporen	2.000	-
Ontwerpwerk	2.396	-
Premie PAWW	138	
Gratificatie	-	3.000
Architect	-	7.227
Te crediteren huur	-	6.381
Stichting Herdenking 15 Augustus 1945	-	2.098
Overige	-	1.651
	48.746	50.912

DDJ Accountants B.V.
Zutphensestraatweg 49
6955 AE ELLECOM
0313-414943
info@ddj.nl

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE FINANCIËLE VERPLICHTINGEN

Huur

De Stichting is een huurovereenkomst aangegaan voor het pand Sophialaan 10 te Den Haag voor een periode van 10 jaar, ingaande 1 augustus 2017. De jaarlijkse huur per 31 december 2018 bedraagt, na aftrek van de huurkorting van € 20.000 per jaar, € 227.695.
De huurkorting vervalt per 1 augustus 2022. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd.

Naast Stichting Indisch Herinneringscentrum zijn er ook andere (onder) huurders van het pand.

Conspect ICT B.V.

Voor het jaar 2019 is er met Conspect ICT B.V. een overeenkomst voor beheer van het webportaal en hosting aangegaan. Deze verplichting bedraagt € 21.780 op jaarbasis.
Na het gereedkomen van de nieuwe website in de loop van het jaar 2019 zal deze overeenkomst komen te vervallen.

DDJ Accountants B.V.
Zutphensestraatweg 49
6955 AE ELLECOM
0313-414943
info@ddj.nl

TOELICHTING OP DE POSTEN VAN DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
14) Omzet diensten			
Huuropbrengsten Wereld Express	665	-	10.350
Bijdragen deelnemers	-	-	450
Rondleidingen	-	-	25
	665	-	10.825
15) Subsidies en overige opbrengsten projecten			
Instellingssubsidie Ministerie VWS	601.950	601.950	492.884
Restitutie instellingssubsidie 2017 Ministerie VWS	-13.180	-	-
Wereld Express	-	-	4.110
Gedeeld Verleden, Gedeelde Toekomst 2016	-	-	43.296
Next Generation	81.992	-	119.909
Gebouwbeheer en Faciliteiten Sophialaan 10	321.140	-	254.916
Huur Gebouwbeheer en Faciliteiten Sophialaan 10	116.405	-	-
Verzet	29.354	-	-
Kenniscentrum Repatriëring	20.094	-	-
Kwaliteits Impuls Educatie	16.139	-	-
	1.173.894	601.950	915.115
16) Kosten projecten			
Exploitatiekosten Wereld Express	1.370	-	7.495
Projectkosten Wereld Express	-	-	4.110
Gedeeld Verleden, Gedeelde Toekomst 2016	-	-	43.296
Next Generation	55.680	-	119.909
Gebouwbeheer en Faciliteiten Sophialaan 10	342.459	-	254.916
Verzet	29.354	-	-
Kenniscentrum Repatriëring	67.432	-	-
Kwaliteits Impuls Educatie	16.139	-	-
	512.434	-	429.726

DDJ Accountants B.V.
Zutphensestraatweg 49
6955 AE ELLECOM
0313-414943
info@ddj.nl

De gerealiseerde kosten 2018 wijken af van de begroting 2018 doordat de kosten met betrekking tot projecten waarvoor een projectsubsidie is ontvangen niet zijn opgenomen in de begroting 2018 voor de instellingssubsidie.

Het project Gebouwbeheer en Faciliteiten Sophialaan 10 ("Pleisterplaats") heeft gestalte gekregen in de loop van 2017.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
17) Personeelskosten			
Bruto salaris	318.497		198.228
Mutatie reservering vakantiegeld	3.505		4.031
Mutatie reservering vakantiedagen	1.413		4.257
Premies Sociale Verzekeringen	45.240		29.995
Premies Bedrijfspensioenfonds	29.037		20.499
	397.692		257.010
Af: Uitkering ziekengeld	14.681		-
	383.011	285.201	257.010

Het gemiddelde aantal personeelsleden in 2018 op basis van fulltimebasis bedroeg 5,8 (2017: 4,3).

Wet normering topinkomens (WNT) verantwoording 2018

De WNT is van toepassing op Stichting Indisch Herinneringscentrum.
Het toepasselijke bezoldigingsmaximum voor het jaar 2018 bedraagt € 189.000. Dit is het algemene bezoldigingsmaximum.

Leidinggevende topfuncionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfuncionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling:

	Y.A. van Genugten	V. Nijhof-Schippers
Functie	Directeur	Bestuurslid
Aanvang en einde functie in 2018	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband in FTE	1,000	0,025
Dienstbetrekking	Ja	Nee
Bezoldiging en belastbare onkostenvergoeding	131.075	2.365
Totale bezoldiging	131.075	2.365
Maximale toepasselijke bezoldiging	189.000	189.000

DDJ Accountants B.V.
Zutphensestraatweg 49
6955 AE ELLECOM
0313-414943
info@ddj.nl

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder:

Naam	Functie
J.W. Kelder	Voozitter
A.S.P. Scholtes	Bestuurslid
R.R.H. Laurens	Secretaris/penningmeester
R.R. Dagevos	Bestuurslid

De overige categorieën van de Wet normering topinkomens zijn in het jaar 2018 niet van toepasssing.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
18) Overige personeelskosten			
Reiskostenvergoedingen	23.964		25.328
Overige	4.931		954
	28.895	30.137	26.282
19) Huisvestingskosten			
Huur	100.499	100.000	-
Onderhoud en kleine aanschaffingen	1.716	4.000	1.954
Verhuiskosten	3.686	-	-
	105.901	104.000	1.954
20) Verkoopkosten			
Publiciteitskosten	3.630	10.000	1.089
Representatiekosten	3.221	5.000	5.141
	6.851	15.000	6.230

DDJ Accountants B.V.
Zutphensestraatweg 49
6955 AE ELLECOM
0313-414943
info@ddj.nl

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
21) Algemene kosten			
Kantoorbenodigheden	434	3.300	1.478
Drukwerk, huisstijl en porti	7.720	9.000	8.456
Contributies en abonnementen	2.033	1.500	2.437
Automatisering	30.802	30.000	22.861
Assuranties	1.511	2.750	1.580
Accountants- en administratiekosten	24.735	25.400	21.493
Beheer en exploitatie webportaal	39.246	39.000	77.874
Onkostenvergoedingen bestuur	6.000	6.000	5.800
Advieskosten	12.403	15.000	7.044
Opleiding	6.036	5.950	3.796
Onderhoud en beheer publiekpresentatie	5.925	10.000	10.093
Ondersteuning algemeen	4.460	9.200	13.146
Overige	9.224	10.000	11.089
	150.529	167.100	187.147
22) Afschrijvingen			
Inventaris	422	512	600
23) Rentebaten			
Rente ING Bank spaarrekening	201	-	253
Schenking aan Stichting Pajong	-201	-	-253
	-	-	-
24) Rentelasten			
Rente en kosten bankrekeningen	1.046	-	1.038

DDJ Accountants B.V.
Zutphensestraatweg 49
6955 AE ELLECOM
0313-414943
info@ddj.nl

STICHTING INDISCH HERINNERINGSCENTRUM TE ARNHEM

Den Haag,

Bestuur

J.W. Kelder Voorzitter	R.R.H. Laurens Secretaris/penningmeester	A.S.P. Scholtes
R.R. Dagevos	H. Itzig Heine	G.J. van der Meer Mohr
M.E. Wallenburg		

DDJ Accountants B.V.
Zutphensestraatweg 49
6955 AE ELLECOM
0313-414943
info@ddj.nl

DDJ ACCOUNTANTS B.V.

Villa Irene, Ellecom
Zutphensestraatweg 49
6955 AE Ellecom

Eusebiuskerk, Arnhem
Kerkplein 1
6811 EB Arnhem

Postbus 136
6950 AC Dieren
0313 414943

www.ddj.nl
info@ddj.nl
KVK 09155872

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Indisch Herinneringscentrum

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Indisch Herinneringscentrum te Arnhem gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Indisch Herinneringscentrum per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de door de minister op grond van artikel 9 lid 2 van de kaderregeling subsidies OCW, SZW en VWS vastgestelde voorschriften voor de jaarverslaggeving niet bekostigde instellingen;
- voldoen de in de jaarrekening verantwoorde subsidiebaten, -lasten en -balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming zijn met de relevante bepalingen van de Kaderregeling subsidies OCW, SZW en VWS, zoals vastgelegd in hoofdstuk 5 van versie 3 van het Accountantsprotocol behorend bij de Kaderregeling subsidies OCW, SZW en VWS, en de doelgebonden en niet doelgebonden subsidieverplichtingen, zoals vastgelegd in de verleningsbeschikking.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de winst- en verliesrekening over 2018; 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 en het Accountantsprotocol behorend bij de Kaderregeling subsidies OCW, SZW en VWS vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Indisch Herinneringscentrum 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.

DDJ
ACCOUNTANTS

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 jaarverslag van de directie

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 voor de jaarrekening
Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de door de minister op grond van artikel 9 lid 2 van de kaderregeling subsidies OCW, SZW en VWS vastgestelde voorschriften voor de jaarverslaggeving niet bekostigde instellingen.

Het bestuur is er ook voor verantwoordelijk dat de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede balansmutaties voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals vermeld in hoofdstuk 5 van het Accountantsprotocol behorend bij de Kaderregeling subsidies OCW, SZW en VWS.

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 activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.
Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

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

DDJ
ACCOUNTANTS

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, het Accountantsprotocol behorend bij de Kaderregeling subsidies OCW, SZW en VWS, 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 en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de 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 en of de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties voldoen in alle van materieel belang zijnde aspecten aan de eisen van financiële rechtmatigheid.

DDJ
ACCOUNTANTS

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.

Ellecom, 27 mei 2019

DDJ Accountants B.V.

P.J. Verboon
Accountant-Administratieconsulent