

STICHTING HGO FONDS

Jaarstukken 2017

gewaarmerkt als staat waarbij
onze verklaring is afgegeven d.d.

15 MEI 2018 BW

CONFIRM

Inhoudsopgave

| | Blz. |
|---|------|
| I Jaarverslag 2017 | 3 |
| II Algemene gegevens | 4 |
| III Jaarrekening 2017 | |
| Grondslagen voor de jaarrekening | 5 |
| Balans per 31 december 2017 | 6 |
| Toelichting op de balans per 31 december 2017 | 7 |
| Resultatenrekening 2017 | 9 |
| Toelichting op de resultatenrekening 2017 | 10 |
| IV Controleverklaring | 12 |

gewaarmerkt als staat waarbij
onze verklaring is afgegeven d.d.

15 MEI 2018 Bw

CONFIRM

I Jaarverslag 2017

1. Algemeen

Het doel van de Stichting is het bevorderen van behoud en ontwikkeling van Het Gelders Orkest. De Stichting tracht haar doel onder meer te realiseren door het beschikbaar stellen van financiële middelen ter ondersteuning van de activiteiten van Het Gelders Orkest.

2. Activiteiten in 2017

Sinds 1 januari 2016 zijn de vrienden een onderdeel van de Stichting HGO Fonds. Vanuit de stichting is een relatiemanager aangesteld, die bijeenkomsten en activiteiten organiseert voor de Vrienden, de Partners (sponsoring) en het Mecenaat. Onderstaand een overzicht van deze activiteiten.

Sponsoractiviteiten Het Gelders Orkest 2017

| | | |
|------------|---|---------------------|
| 25-1-2017 | Vriendenrepetitie | Vrienden |
| 26-1-2017 | Ontvangst potentiële partners concert Apeldoorn | Potentiële Partners |
| 29-1-2017 | Ontvangst Rabobank Nijmegen bij concert Emma Bell | Rabobank |
| 10-3-2017 | Relatiebijeenkomst bij concert Bruckners Achtste | Sponsors/Partners |
| 23-3-2017 | Ontvangst donateurs voor ontwikkeling educatieconcert | Familie Gimbel |
| 2-5-2017 | Symfonische tafel | Mecenassen |
| 19-5-2017 | Ontvangst Rabobank Arnhem bij concert Maestro Jules | Rabobank |
| 1-6-2017 | Ontvangst Dirkzwager Nijmegen bij concert Maestro Jules | Dirkzwager |
| 8-6-2017 | Vriendenrepetitie | Vrienden |
| 29-6-2017 | Relatiebijeenkomst cd opname Liza Ferschtman | Sponsors/Partners |
| 2-9-2017 | Vrienden bij concert Düsseldorfer Symphoniker | Vrienden |
| 5-9-2017 | Bekendmaking wedstrijd Stellicher | Stellicher |
| 7-9-2017 | Vriendenrepetitie | Vrienden |
| 4-11-2017 | Relatiebijeenkomst partners en mecenassen Apeldoorn | Partners/Mecenassen |
| 10-11-2017 | Dag van de Mantelzorg | VGZ |
| 15-12-2017 | Meet&greet vrienden met musici Apeldoorn | Vrienden |
| 17-12-2017 | Vrienden mee naar Düsseldorf | Vrienden |
| 20-12-2017 | Meet&greet vrienden met musici Nijmegen | Vrienden |
| 21-12-2017 | Meet&greet vrienden met musici Doetinchem | Vrienden |
| 22-12-2017 | Meet&greet vrienden met musici Zutphen | Vrienden |

gewaarmerkt als staat waarbij
onze verklaring is afgegeven d.d.

II Algemene gegevens

1. De Stichting

Vestigingsadres

Stichting HGO Fonds (geregistreerd onder KvK-nummer 09165094) is feitelijk gevestigd op Velperbuitensingel 12 te Arnhem.

Omtrent doelstelling en middelen is in de statuten het volgende bepaald:

De Stichting heeft ten doel:

- De bevordering van al hetgeen voor het behoud en de verdere ontwikkeling van Het Gelders Orkest van belang is en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords;
- Het bevorderen, via financiële of materiële steun van bijzondere artistieke en educatieve projecten van Stichting Het Gelders Orkest, passend binnen de doelstelling van Het Gelders Orkest;
- Het verwerven van kwalitatief hoogwaardige muziekinstrumenten, die voor bespeling in gebruik worden gegeven aan musici die een vast dienstverband hebben bij Stichting Het Gelders Orkest of Personeelsvoorziening HGO B.V., teneinde het artistieke niveau van de uitvoeringen van Het Gelders Orkest te verhogen en de musici in staat te stellen hun artistieke prestaties te optimaliseren en hun talenten verder te ontwikkelen;
- Het verrichten van alle verdere werkzaamheden, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Het vermogen van de Stichting wordt gevormd door:

- a. donaties
- b. schenkingen, erfstellingen en legaten
- c. financiële bijdragen van het bedrijfsleven
- d. financiële bijdragen van de vrienden
- e. subsidies
- f. inkomsten uit vermogen
- g. inkomsten uit eigen activiteiten
- h. alle andere verkrijgingen en baten

2. Het bestuur

Samenstelling van het bestuur per 31 december 2017:

- De heer A.A. Dijkhuizen, (voorzitter)
- Mevrouw I.G.M. van Ravenstein
- De heer C. in 't Veld
- De heer S.P.F.M. Paardekooper
- De heer J.J.W. Esmeijer
- De heer C. van Woudenberg

gewaarmerkt als staat waarbij
onze verklaring is afgegeven d.d.

15 MEI 2018 BW

III Jaarrekening 2017

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening wordt opgesteld naar de grondslag van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. In tegenstelling tot voorgaande tekst wordt er niet afgeschreven op instrumenten.

Effecten

De effecten worden gewaardeerd tegen aankoopprijs of -- indien deze lager is -- tegen de beurswaarde.

Vorderingen

Voor oninbaar geachte vorderingen wordt een voorziening gevormd.

Baten

Partnerbijdragen worden toegerekend aan de desbetreffende verslagjaren in het jaar waarin het bedrag wordt vastgelegd in het contract.

Lasten

De lasten worden verantwoord ten laste van de rekening van baten en lasten in het jaar waarop zij betrekking hebben.

gewaarmerkt als staat waarbij
onze verklaring is afgegeven d.d.

15 MEI 2018 BW

Balans per 31-12-2017

| | 2017 | 2016 |
|--------------------------|-----------------------|-------------------------|
| (Na resultaatbestemming) | € | € |
| ACTIVA | | |
| Vaste activa | | |
| Instrumenten | 227.313 | 233.133 |
| Effecten | 18.747 | 18.747 |
| | <u>246.060</u> | <u>251.880</u> |
| Vlottende activa | | |
| Overige vorderingen | 13.894 | 35.570 |
| Rekeningen-courant bank | 728.160 | 985.095 |
| | <u>742.054</u> | <u>1.020.665</u> |
| Totaal activa | <u>988.114</u> | <u>1.272.545</u> |
| | | |
| PASSIVA | | |
| Eigen vermogen | | |
| Vastgelegd vermogen: | | |
| Algemene reserve | 481.421 | 533.054 |
| Fonds op naam | 100.000 | - |
| Instrumenten | 1.700 | 1.700 |
| | <u>583.121</u> | <u>534.754</u> |
| Vlottende passiva | | |
| Crediteuren | 5.824 | 3.923 |
| Nog te betalen bedragen | 2.500 | 8.780 |
| Rekening-courant HGO | 364.729 | 679.669 |
| Overlopende passiva | 31.940 | 45.419 |
| | <u>404.993</u> | <u>737.791</u> |
| Totaal passiva | <u>988.114</u> | <u>1.272.545</u> |

gewaarmerkt als staat waarbij
onze verklaring is afgegeven d.d.

15 MEI 2018 BW

CONFIRM

Toelichting op de individuele balansposten activa

| Instrumenten | Boekwaarde | (Des)inves- teringen 2017 | Boekwaarde |
|--------------------------|----------------|------------------------------|----------------|
| <u>Omschrijving</u> | 42.369 | | 42.735 |
| | € | € | € |
| Viool | 15.474 | - | 15.474 |
| C-bas, A. Beretta | 57.500 | - | 57.500 |
| 3 Trombones | - | - | - |
| 3 Hoorns | 5.820 | 5.820 | - |
| Viool, Napels | 65.000 | - | 65.000 |
| Strijkstok, C-HK Schmidt | 10.000 | - | 10.000 |
| Viool Ledfuss | 16.660 | - | 16.660 |
| Tuba F Thein | 20.679 | - | 20.679 |
| Viool, Castagneri | 32.000 | - | 32.000 |
| Cellostok | 10.000 | - | 10.000 |
| | <u>233.133</u> | <u>5.820</u> | <u>227.313</u> |

Over het boekjaar hebben er geen (des)investeringen op instrumenten plaatsgevonden.

| Effecten | Aankoop- prijs | Beurs- waarde | Balanswaarde 2017 | 2016 |
|---------------------|-------------------|------------------|-----------------------------|---------------|
| <u>Omschrijving</u> | | | | |
| | € | € | € | € |
| Ned. 2023 à 7,5% | <u>18.747</u> | <u>23.129</u> | <u>18.747</u> | <u>18.747</u> |

De effecten worden gewaardeerd tegen de aankoopprijs of -indien deze lager is- tegen de beurswaarde.

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Overige vorderingen | | |
| Nog te ontvangen partners | 4.809 | 30.250 |
| Nog te ontvangen Vrienden | - | 2.000 |
| Nog te ontvangen Mecenassen | 5.750 | 1.350 |
| Nog te ontvangen omzetbelasting | 2.139 | - |
| Interest en interest effecten | 1.196 | 1.970 |
| | <u>13.894</u> | <u>35.570</u> |
| Rekening-courant banken | | |
| ABN-AMRO 725 | 386.906 | 884.752 |
| ABN-AMRO 329 | 207.439 | 16.200 |
| ABN-AMRO 005 | 133.815 | 54.388 |
| ABN-AMRO 168 | - | 29.755 |
| | <u>728.160</u> | <u>985.095</u> |

gewaarmerkt als staat waarbij
onze verklaring is afgegeven d.d.

15 MEI 2018 BW

Toelichting op de individuele balansposten passiva

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| PASSIVA | € | € |
| <i>Eigen vermogen</i> | | |
| Algemene reserve | | |
| Stand 1 januari | 533.054 | 481.337 |
| Dotatie/ontrekking vanuit resultaat boekjaar | -51.633 | 51.717 |
| Stand 31 december | <u>481.421</u> | <u>533.054</u> |
| Fonds op naam | | |
| Stand 1 januari | - | - |
| Toevoeging vanuit resultaatbestemming | 100.000 | - |
| Stand 31 december | <u>100.000</u> | <u>-</u> |
| <p>In december 2017 is door de familie Heersink een donatie gedaan in de vorm van een fonds op naam ter grootte van € 100.000.</p> | | |
| Instrumentenfonds | | |
| Stand 1 januari | 1.700 | 1.700 |
| Stand 31 december | <u>1.700</u> | <u>1.700</u> |
| Totaal Eigen vermogen | <u><u>583.121</u></u> | <u><u>534.754</u></u> |
| <i>Viottende passiva</i> | | |
| Handelscrediteuren | | |
| Crediteuren | <u>5.824</u> | <u>3.923</u> |
| Nog te betalen bedragen | | |
| Stelpost accountantskosten | 2.500 | - |
| Nog af te dragen omzetbelasting | - | 8.780 |
| | <u>2.500</u> | <u>8.780</u> |
| Rekening-courant | | |
| Rekening-courant stichting HGO | <u>364.729</u> | <u>679.669</u> |
| Overlopende passiva | | |
| Vooruitgefaktureerde bijdragen Partners | 25.242 | 29.070 |
| Vooruitgefaktureerde bijdragen Mecenaat | - | 16.000 |
| Vooruitgefaktureerde bijdragen Vrienden | 6.698 | 265 |
| Overige overlopende passiva | - | 84 |
| | <u>31.940</u> | <u>45.419</u> |

gewaarmerkt als staat waarbij
onze verklaring is afgegeven d.d.

15 MEI 2018 BW

III Resultatenrekening 2017

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| BATEN | | |
| Resultaat overname vrienden | - | 87.000 |
| Bijdragen vrienden | 65.788 | 67.908 |
| Partnerbijdragen | 79.953 | 29.265 |
| Schenkingen (Mecenaat) | 47.800 | 17.850 |
| Donaties | 109.552 | 59.884 |
| Bijdrage Contrabas | 500 | 9.488 |
| Overige bijdragen | 9.109 | 3.820 |
| Interest | 2.026 | 3.134 |
| Totaal baten | <u>314.728</u> | <u>278.349</u> |
| | | |
| LASTEN | | |
| Bijdragen HGO | 235.000 | 200.000 |
| Tegenprestaties Vrienden | 16.824 | 13.203 |
| Tegenprestaties Mecenasen | 2.714 | 4.382 |
| Tegenprestaties Partners | 2.942 | 3.515 |
| Bestuurs- en beheerskosten | 8.881 | 5.532 |
| Totaal lasten | <u>266.361</u> | <u>226.632</u> |
| | | |
| RESULTAAT | <u>48.367</u> | <u>51.717</u> |
| | | |
| Bestemming resultaat | | |
| T.g.v. Fonds op naam | 100.000 | - |
| T.l.v. Algemene reserve | -51.633 | - |
| T.g.v. Algemene reserve | - | 51.717 |
| | <u>48.367</u> | <u>51.717</u> |

gewaarmerkt als staat waarbij
onze verklaring is afgegeven d.d.

15 MEI 2018 Bw

CONFIRM

Toelichting op de individuele posten van de Resultatenrekening

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|----------------|---------------|
| BATEN | € | € |
| Resultaat overname vrienden per 1-1-2016 | | |
| Banksaldi per 1-1-2016 op naam van St. HGO Fonds | - | 112.940 |
| Saldo bijdrage Vrienden 2016 | - | -17.940 |
| Nog te ontvangen bijdrage 2015 | - | -50.000 |
| Vrijval onderhandse lening | - | 50.000 |
| Saldo RC Vrienden 31-12-2015 | - | -8.000 |
| | <u>-</u> | <u>87.000</u> |
| Bijdrage vrienden | <u>65.788</u> | <u>67.908</u> |
| Betreft de jaarlijkse bijdragen van de vrienden. Deels wordt middels automatische incasso uitgevoerd. Het resterende deel wordt aan de hand van een brief verzocht de bijdrage voor het betreffende kalenderjaar over te maken. | | |
| Partnerbijdragen | <u>79.953</u> | <u>29.265</u> |
| Betreft de jaarlijkse bijdragen zoals is vastgelegd middels overeenkomsten. Jaarlijks vindt facturering van deze bijdragen plaats. | | |
| Schenkeningen (Mecenaat) | <u>47.800</u> | <u>17.850</u> |
| Betreft de jaarlijks ontvangen bijdragen. Op basis van de toezeggingen vindt facturering plaats. | | |
| Donaties | <u>109.552</u> | <u>59.884</u> |
| Dit zijn de ontvangen donaties tijdens het boekjaar inclusief een storting fonds op naam ad € 100.000 | | |
| Bijdrage Contrabas | <u>500</u> | <u>9.488</u> |
| Overige bijdragen | | |
| Bijdrage aan symfonische tafel | 3.520 | 2.356 |
| Bijdrage aan vriendenuitje | 2.571 | - |
| Bijdrage partner kosten prijswinnaar | 3.018 | - |
| Bijdrage educatieproject | - | 1.464 |
| | <u>9.109</u> | <u>3.820</u> |
| <div style="text-align: center;"> <p>gewaarmerkt als staat waarbij onze verklaring is afgegeven d.d.</p> <p>15 MEI 2018 <i>BW</i></p> <p>CONFIRM</p> </div> | | |
| Overige inkomsten | | |
| Afrekening AvvK | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Interest | | |
| Deposito's | 884 | 1.943 |
| Effecten | 1.142 | 1.191 |
| | <u>2.026</u> | <u>3.134</u> |

De post interest bestaat uit de ontvangen rentes op de spaarrekeningen en de couponrente op obligaties.

LASTEN

| | € | € |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Bijdragen HGO | <u>235.000</u> | <u>200.000</u> |
| Tegenprestaties | | |
| Vrienden | 16.824 | 13.203 |
| Mecenassen (Symfonische tafel) | 2.714 | 4.382 |
| Partners (plaatsbewijzen) | <u>2.942</u> | <u>3.515</u> |
| | <u>22.480</u> | <u>21.100</u> |
| Bestuurs- en beheerskosten | | |
| Bureaunkosten | 80 | - |
| Boekverlies op de hoorns | 5.820 | - |
| Niet terug te vorderen BTW | - | 1.264 |
| Accountant | 2.500 | 4.268 |
| Diverse kosten | <u>481</u> | <u>-</u> |
| | <u>8.881</u> | <u>5.532</u> |

De post diverse kosten bestaat uit een reparatie van een viool.

Ondertekening van de jaarrekening

Arnhem, 19 maart 2018

Door A.A. Dijkhuizen

Door C. in 't Veld

Door I.G.M. van Ravenstein

Door S.P.F.M. Paardekooper

Door J.J.W. Esmeijer

Door C. van Woudenberg

gewaarmerkt als staat waarbij
onze verklaring is afgegeven d.d.

15 MEI 2018 *BW*

CONFIRM

Accountants

Gildenbroederslaan 6
7005 BM Doetinchem

Nieuwe Aamsestraat 90
6662 NK Elst

T 0800 - CONFIRM
info@confirm.nu
www.confirm.nu

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van:
Stichting HGO Fonds

A. Verklaring betreffende de jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening 2017 van Stichting HGO Fonds te Arnhem gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting HGO Fonds per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de resultatenrekening over 2017; 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 HGO Fonds zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag 2017;
- de algemene gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de 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 het jaarverslag 2017 en de algemene gegevens.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid 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 stichting gekozen en beschreven grondslagen. 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 stichting 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.

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;
- 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.

Elst, 15 mei

Coöperatie ConFirm U.A.

W.g.

G. van der Vliet RA
