

**Jaarrapport 2017-2018**

**Stichting Vrienden van de  
Schouwburg Hengelo**

## Inhoud

1	Jaarverslag	3
1.1	Algemene gegevens	3
1.2	Sponsorcontracten	3
1.3	Sponsorbijeekkomsten	3
1.4	Bijzondere activiteiten in het boekjaar	4
1.5	Samenstelling bestuur en directie	4
1.6	Accountant	4
1.7	ANBI status	4
1.8	Financieel resultaat	4
2	Jaarrekening	5
2.1	Balans (ná resultaatbestemming)	5
2.2	Staat van baten en lasten	7
2.3	Toelichting behorende tot de jaarrekening	8
2.4	Grondslagen voor waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling	8
2.5	Toelichting op de balans	11
2.6	Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen	13
2.7	Toelichting op de staat van baten en lasten	14
3	Overige gegevens	16
3.1	Vaststelling	16
3.2	Resultaatbestemming huidig boekjaar	16
3.3	Gebeurtenissen na balansdatum	16
3.4	Controleverklaring	16

# 1 Jaarverslag

## 1.1 Algemene gegevens

### 1 Naam en Vestigingsplaats

Stichting Vrienden van de schouwburg Hengelo te Hengelo.

### 2 Doelstelling

De Stichting Vrienden van de Schouwburg Hengelo, statutair gevestigd te Hengelo, heeft ten doel:

- het bijdragen in de kosten van (her-)investeringen in de schouwburg Hengelo;
- het bijdragen in een Fonds Maatschappelijk Ondernemen, dat door de schouwburg Hengelo wordt aangewend om voorstellingen in de schouwburg mogelijk te maken die anders om financiële redenen niet zouden kunnen plaatsvinden;
- het bijdragen aan een door de schouwburg Hengelo in stand gehouden garantiefonds ten behoeve van bijzondere (meestal buitenlandse) theaterproducties;
- het bijdragen in de kosten van de organisatie van bijzondere evenementen welke op initiatief van het bestuur van de schouwburg Hengelo kunnen worden verwezenlijkt;
- het ter beschikking stellen van een uitsluitend voor de sponsors van de stichting te gebruiken ruimte in de nieuwe schouwburg en het ten behoeve van de sponsors verschaffen van faciliteiten, welke in de sponsorcontracten nader geregeld zullen worden.

De stichting tracht dit doel onder meer te bereiken door:

- het afsluiten van sponsorcontracten met ondernemingen, de verkoop van stoelen en soortgelijke acties ter verwerving van fondsen.

## 1.2 Sponsorcontracten

In het boekjaar 2017/2018 zijn er geen nieuwe sponsorcontracten afgesloten, wel zijn er drie contracten verlengd (Rabobank Centraal Twente, Morssinkhof Groep B.V., Ophof Opticiens en Audiciens). Ook zijn er drie sponsorcontracten niet verlengd (Persgroep B.V., Brok Interieur en Morssinkhof Groep B.V.).

## 1.3 Sponsorbijeenkomsten

De Loungebijeenkomsten vonden dit jaar plaats rond de volgende voorstellingen:

		<u>deelnemers</u>
28 oktober 2017	The Blues Brothers – Approved	5
2 februari 2018	Toneelgroep Oostpool: ‘Romeo en Julia’	5
19 april 2018	Marjolijn van Kooten – Ik zie de bui al hangen	9

#### **1.4 Bijzondere activiteiten in het boekjaar**

Het bestuur van de Stichting Vrienden heeft in het extra overleg van 20 december 2016 een bijdrage toegezegd in de financiering van de aanschaf van een nieuwe tribune in de Rabozaal en een nieuw heren toilet-unit voor een maximale bijdrage van € 312.500,-.

De bouw van een nieuwe heren toilet-unit is afgerond en met de start van dit seizoen in gebruik genomen. De totale investering hiervoor bedroeg € 40.222,-.

De werkzaamheden voor wat betreft de nieuwe tribune zijn eveneens afgerond en opgeleverd, echter loopt er op dit moment een rechtszaak met de leverancier van de stoelen. Per balansdatum is reeds een bedrag van € 140.900,- naar de Schouwburg overgemaakt, betreffende de 1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> termijn en de kosten voor vervanging van de vloerbedekking.

#### **1.5 Samenstelling bestuur en directie**

Het bestuur van de Stichting bestond gedurende het boekjaar uit de volgende leden:

- de heer H. Nijenhuis (voorzitter)
- de heer H. Banus
- de heer H. Nijhof

De directeur van de Stichting is de heer R.J.M. Boer.

#### **1.6 Accountant**

KroeseWevers Audit B.V. te Enschede.

#### **1.7 ANBI status**

De Stichting Vrienden van de Schouwburg Hengelo is door de Belastingdienst met ingang van 1 januari 2008 aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

#### **1.8 Financieel resultaat**

Over het boekjaar 2017/2018 is een negatief resultaat behaald van € 167.137, volgens resultaatbestemming is het resultaat onttrokken aan de algemene reserve.

In verband met de beperkte omvang van deze stichting, wordt een begroting voor het komende boekjaar niet opgesteld. Bijzonderheden worden eveneens niet verwacht.

Hengelo, 28 november 2018

R.J.M. Boer  
directeur Stichting Vrienden van de Schouwburg Hengelo

## 2 Jaarrekening

### 2.1 Balans (ná resultaatbestemming)

	<u>30 juni 2018</u>	<u>30 juni 2017</u>
	EUR	EUR
<i>Activa</i>		
<b>Financiële Vaste Activa</b>	<u>128.601</u>	<u>128.601</u>
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	3.993	3.993
Vordering op Stichting Schouwburg Hengelo	221.750	-
Overige vorderingen	192	232
	<u>225.935</u>	<u>4.225</u>
<b>Liquide middelen</b>	<u>2.115</u>	<u>311.838</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>356.651</u>	<u>444.664</u>

	<b>30 juni 2018</b>	<b>30 juni 2017</b>
	EUR	EUR
<i>Passiva</i>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	206.370	350.229
<i>Specificatie bestemmingsfondsen:</i>		
Bestemmingsfonds (loungepastegoed)	4.747	10.126
Bestemmingsfonds (zaalhuurtegoed)	61.510	79.409
	66.257	89.535
<b>Eigen vermogen</b>	<b>272.627</b>	<b>439.764</b>
<b>Schulden op korte termijn</b>		
Vooruit gefactureerde sponsorgelden	-	-
Crediteuren	-	-
Schuld aan Stichting Schouwburg Hengelo	-	4.100
Overige schulden	84.024	800
	84.024	4.900
<b>Totaal passiva</b>	<b>356.651</b>	<b>444.644</b>

## 2.2 Staat van baten en lasten

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	EUR	EUR
<b>Baten:</b>		
<b>Sponsorbijdragen</b>		
- sponsorbijdragen	73.054	48.902
<b>Schenken</b>		
- schenkingen	750	150
<b>Bruto baten</b>	<u>73.804</u>	<u>49.052</u>
<b>Sponsorkosten</b>		
- verbruik loungepastegoed	3.180	4.584
- verbruik zaalhuurtegoed	16.275	6.125
	<u>19.455</u>	<u>10.709</u>
<b>Beheerskosten</b>		
- beheerskosten	3.198	3.480
- bijdrage St. Schouwburg	214.335	57.944
- personeelskosten	2.500	2.500
- algemene kosten	1.744	1.596
- overig	-	-
	<u>221.777</u>	<u>65.520</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	291	1.467
<b>Resultaat</b>	<u>-/- 167.167</u>	<u>-/- 25.710</u>

## **2.3 Toelichting behorende tot de jaarrekening**

### *Algemeen*

#### *Activiteiten*

De activiteiten van de Stichting Vrienden van de Schouwburg Hengelo bestaan voornamelijk uit het afsluiten van sponsorcontracten met ondernemingen, de verkoop van stoelen en soortgelijke acties ter verwerving van fondsen.

#### *Verslaggevingsperiode*

Het boekjaar loopt van 1 juli tot en met 30 juni.

#### *Toegepaste standaarden*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn 640 “Organisaties zonder winststreven”, zoals hierna verder uiteengezet.

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

#### *Continuïteit*

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

## **2.4 Grondslagen voor waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling**

### *Algemeen*

De cijfers over het vorige boekjaar zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met het huidige boekjaar mogelijk te maken.

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het



economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's zijn overgedragen aan de koper.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de stichting.

#### *Gebruik van schattingen*

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

#### *Financiële vaste activa*

De financiële vaste activa worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (indien materieel). Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met eventuele bijzondere waardeverminderingverliezen.

#### *Vorderingen, overlopende activa en overige activa*

Vorderingen, overlopende activa en overige activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

#### *Liquide middelen*

De liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde.

#### *Eigen vermogen*

Een deel van het eigen vermogen is als bestemmingsfonds aangemerkt. Op dit deel van het vermogen rust de beperking dat dit dient te worden aangewend voor activiteiten samenhangend met het sponsorcontract. Indien de sponsor aangeeft dat de betreffende activiteiten niet meer noodzakelijk zijn dan wordt het hiermee samenhangende bedrag overgeheveld naar de algemene reserve.

### *Kortlopende schulden*

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode.

### *Opbrengstverantwoording*

De stichting rekent de jaarlijks ontvangen sponsorbijdragen tot haar baten. Daarnaast wordt tot haar baten gerekend de niet genoten tegoeden van sponsoren die resteren op het moment dat een sponsor haar contract beëindigd en/of niet verlengd.

### *Financiële baten en lasten*

De in de staat van baten en lasten verantwoorde financiële baten en lasten (renten) vertegenwoordigen de rentebaten respectievelijk rentelasten uit hoofde van verstrekte dan wel ontvangen leningen en/of uit hoofde van (tijdelijk) weggezette overtollige liquide middelen. Door de stichting zijn geen leningen verstrekt of ontvangen met een variabele rente.

## 2.5 Toelichting op de balans

### 2.5.1 Financiële Vaste Activa

	<u>30 juni 2018</u>	<u>30 juni 2017</u>
	EUR	EUR
Stand financiële vaste activa begin boekjaar	128.601	128.601
Mutatie boekjaar	-	-
Stand financiële vaste activa einde boekjaar	<u>128.601</u>	<u>128.601</u>

De aan de Stichting Schouwburg verstrekte renteloze lening, wordt met ingang van 1 oktober 2019 in 3 gelijke jaartermijnen afgelost. Er zijn geen zekerheden gesteld.

### 2.5.2 Overige vorderingen

De specificatie per balansdatum is als volgt:

	<u>30 juni 2018</u>	<u>30 juni 2017</u>
	EUR	EUR
BTW	192	232
Overige	-	-
	<u>192</u>	<u>232</u>

### 2.5.3 Liquide middelen

De specificatie per balansdatum is als volgt:

	<u>30 juni 2018</u>	<u>30 juni 2017</u>
	EUR	EUR
Rabobank rekening courant	273	244
Rabobank spaarrekening	1.842	311.594
	<u>2.115</u>	<u>311.838</u>

De liquide middelen op zowel de rekening courant als de spaarrekening zijn terstond opeisbaar.

## 2.5.4 Eigen vermogen

De specificatie van het Eigen vermogen per balansdatum is als volgt:

2.5.5.1 Algemene Reserve	30 juni 2018	30 juni 2017
	EUR	EUR
Stand algemene reserve begin boekjaar	350.229	374.230
Dotatie niet bestede deel beëindigde contracten	10.549	-
Resultaatbestemming boekjaar	-/- 154.408	-/- 24.001
Stand algemene reserve einde boekjaar	206.370	350.229

  

2.5.5.2 Bestemmingsfonds loungepastegoed	30 juni 2018	30 juni 2017
	EUR	EUR
Stand bestemmingsfonds begin boekjaar	10.126	12.960
Onttrekking niet bestede deel beëindigde contracten	-/- 3.450	-
Resultaatbestemming boekjaar	-/- 1.929	-/- 2.834
Stand bestemmingsfonds einde boekjaar	4.747	10.126

  

2.5.5.3 Bestemmingsfonds zaalhuurtegoed	30 juni 2018	30 juni 2017
	EUR	EUR
Stand bestemmingsfonds begin boekjaar	79.409	78.284
Onttrekking niet bestede deel beëindigde contracten	-/- 7.099	-
Resultaatbestemming boekjaar	-/- 10.800	1.125
Stand bestemmingsfonds einde boekjaar	61.510	79.409

### 2.5.5 Schulden op korte termijn

De specificatie per balansdatum is als volgt:

	30 juni 2018	30 juni 2017
<u>Overige schulden:</u>	EUR	EUR
BTW	-	-
Nog te betalen kosten	84.024	800
Vooruitontvangen bedragen	-	-
	<hr/>	<hr/>
	84.024	800
	<hr/>	<hr/>

### 2.6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

De stichting Vrienden van de Schouwborg Hengelo heeft een garantstelling afgegeven ten behoeve van een door de Stichting Schouwborg Hengelo verstrekte lening aan exploitant van Brasserie So Nice. Dit betekent dat indien de exploitant van Brasserie So Nice in de toekomst niet aan haar terugbetalingsverplichting kan voldoen, de Stichting Vrienden zal bijdragen in het tekort.

De garantstelling door de Stichting Vrienden is afgegeven voor de gelijke omvang (te weten voor een totaalbedrag van € 42.000,-) als de door de Stichting Schouwborg verstrekte langlopende lening (maximale risico).

Van de garantstelling resteert, ná daadwerkelijke aflossing (over kalenderjaar 2017) een bedrag van € 9.675,-.

De Stichting Vrienden hebben een maximale bijdrage aan de Schouwborg Hengelo toegezegd van € 312.500,- voor de aanschaf van een nieuwe tribune in de Rabozaal en een nieuw heren toilet-unit.

Per balansdatum is reeds een bedrag van € 140.900,- naar de Schouwborg overgemaakt, betreffende de tribune (op dit moment loopt er een rechtszaak met de leverancier).

De bouw van een nieuwe heren toilet-unit is afgerond en met de start van dit seizoen in gebruik genomen. De totale investering hiervoor bedroeg € 40.222,-.

## 2.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

### 2.7.1 Beheerskosten

De specificatie is als volgt:

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Kosten loungebijeenkomsten sponsoren	2.006	2.378
Kosten naamswijziging sponsoren	1.192	1.102
Totaal	3.198	3.480

### 2.7.2 Bijdrage aan Stichting Schouwburg

De specificatie is als volgt:

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Bijdrage incidentele investeringen St. Schouwburg	206.596	57.750
Bijdrage bijzondere voorstellingen St. Schouwburg	-	-
Bijdrage Maatschap. Verantw. Ondern. St. Schouwburg	3.276	194
Bijdrage zaalhuur amateurgezelschappen en scholen	4.463	-
Totaal	214.335	57.944

#### *Specificatie bijdrage Maatschap. Verantw. Ondern.*

Bijdrage Cliëntenraad Minima	1.146	-
Bijdrage concert Voedselbank	828	-
Bijdrage kerstdiner Voedselbank	816	-
Bijdrage Serious Request	247	-
Bijdrage Stichting Vier het Leven	239	194
	3.276	194

### **2.7.3 Personeelskosten**

De specificatie is als volgt:

	<b>2017/2018</b>	<b>2016/2017</b>
	EUR	EUR
Doorbelasting vergoeding fin.man.	2.500	2.500
Totaal	2.500	2.500

### **2.7.4 Algemene kosten**

De specificatie is als volgt:

	<b>2017/2018</b>	<b>2016/2017</b>
	EUR	EUR
Accountantskosten	1.750	1.600
Representatiekosten	-	-
Notariskosten	-	-
Overige kosten	-/- 6	-/- 4
Totaal	1.744	1.596

### **2.7.5 Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<b>2017/2018</b>	<b>2016/2017</b>
	EUR	EUR
Rente spaarrekening Rabobank	291	1.467
Totaal	291	1.467

### 3 Overige gegevens

#### 3.1 Vaststelling

Het bestuur heeft de jaarrekening 2017/2018 goedgekeurd in de vergadering van 28 november 2018.

#### 3.2 Resultaatbestemming huidig boekjaar

Het negatieve resultaat over boekjaar 2017/2018 ad € 167.137 wordt als volgt bestemd:

Onttrekking aan bestemmingsfonds loungepastegoed	-/- 1.929
Onttrekking een bestemmingsfonds zaalhuurtegoed	-/- 10.800
Onttrekking aan algemene reserve	<u>-/- 154.408</u>
Totaal	-/- 167.137

#### 3.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan, die in de jaarrekening vermeld dienen te worden.

#### 3.4 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

28 november 2018, Hengelo

De heer H. Nijenhuis (voorzitter)

De heer H. Banus

De heer H. Nijhof



## **CONTROLEVERKLARING**

Aan het bestuur van  
Stichting Vrienden van de Schouwborg Hengelo  
Beursstraat 44  
7551 HV Hengelo

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

### **A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2017-2018**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening voor het jaar geëindigd op 30 juni 2018 van de Stichting Vrienden van de Schouwborg Hengelo te Hengelo gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Vrienden van de Schouwborg Hengelo per 30 juni 2018 en van het resultaat over de periode 1 juli 2017 tot en met 30 juni 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 30 juni 2018;
2. de winst- en verliesrekening over de periode 1 juli 2017 tot en met 30 juni 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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Vrienden van de Schouwborg Hengelo 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 het jaarverslag opgenomen andere informatie**

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

- het jaarverslag

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 controle 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 het jaarverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven'.

## **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 in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven'. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar 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 gerede 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.

Enschede, 20 november, 2018  
KroeseWevers Audit

Drs. E.W.J. Roelofs RA