

Stichting Vriendendiensten Deventer e.o.
gevestigd te Deventer

Rapport inzake de jaarrekening 2018

Stichting Vriendendiensten Deventer e.o. te
Deventer

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdracht	3
1.2 Financiële positie	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2018	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2018	7
2.3 Kasstroomoverzicht over 2018	8
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2018	11
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	14
3. Overige gegevens	
3.1 Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst	19
3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20

Aan het bestuur van
Stichting Vriendendiensten Deventer e.o.
Lange Zandstraat 15
7412 CD Deventer

Twello, 25 maart 2019

Geacht bestuur,

1.1 Opdracht

De verklaring is opgenomen in de overige gegevens. Het betreft hier een controleverklaring.

1.2 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2018 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	3.934	2,8	3.683	2,1
Vorderingen	6.978	5,1	3.932	2,1
Liquide middelen	127.575	92,1	171.650	95,8
	<u>138.487</u>	<u>100,0</u>	<u>179.265</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	41.165	29,7	50.393	28,1
Kortlopende schulden	97.322	70,3	128.872	71,9
	<u>138.487</u>	<u>100,0</u>	<u>179.265</u>	<u>100,0</u>

Stichting Vriendendiensten Deventer e.o. te
Deventer

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	6.978	3.932
Liquide middelen	<u>127.575</u>	<u>171.650</u>
	134.553	175.582
Kortlopende schulden	<u>-97.322</u>	<u>-128.872</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	37.231	46.710
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	3.934	3.683
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>41.165</u>	<u>50.393</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	<u>41.165</u>	<u>50.393</u>

Twello, 25 maart 2019

Namens deze


E. van't Slot RA

Stichting Vriendendiensten Deventer e.o. te Deventer

2.1 Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>					
Inventaris	1		3.934		3.683
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2			2.964	
Overige vorderingen	3	6.978		968	
			6.978		3.932
<i>Liquide middelen</i>	4		127.575		171.650
			<u>138.487</u>		<u>179.265</u>

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
Passiva				
Stichtingsvermogen				
Continuïteitsreserve	5	41.165		50.393
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6	10.361	15.215	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7	41.109	22.489	
Overige schulden	8	<u>45.852</u>	<u>91.168</u>	
		97.322		128.872
		<u>138.487</u>		<u>179.265</u>

Stichting Vriendendiensten Deventer e.o. te
Deventer

2.2 Staat van baten en lasten over 2018

		Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
		€	€	€
Baten	9			
Maatjesactiviteiten	10	262.525	262.875	239.194
Cliëntondersteuning	11	274.275	263.125	217.544
Zelfregiecentrum	12	100.484	75.750	67.978
Overige projecten	13	12.500	10.000	10.000
Overige baten		3.677	-	1.064
		<u>653.461</u>	<u>611.750</u>	<u>535.780</u>
Lasten besteed aan doelstellingen	14	<u>-652.849</u>	<u>-604.005</u>	<u>-521.147</u>
		<u>612</u>	<u>7.745</u>	<u>14.633</u>
Overige lasten				
Kosten beheer en administratie		<u>9.840</u>	<u>9.145</u>	<u>8.815</u>
Saldo van baten en lasten		<u><u>-9.228</u></u>	<u><u>-1.400</u></u>	<u><u>5.818</u></u>
Resultaatbestemming				
Continuïteitsreserve		<u><u>-9.228</u></u>		<u><u>5.818</u></u>

Stichting Vriendendiensten Deventer e.o. te
Deventer

2.3 Kasstroomoverzicht over 2018

Kasstroom uit operationele activiteiten

	2018
	€
Bedrijfsresultaat	-9.228
<i>Aanpassingen voor</i> Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	1.265
<i>Verandering in werkkapitaal</i> Overige vorderingen	-3.046
Kortlopende schulden (exclusief banken)	<u>-31.550</u>

	<u>-34.596</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-42.559

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investerings materiële vaste activa	<u>-1.516</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>-44.075</u>

Verloop mutatie geldmiddelen

Stand per begin boekjaar	171.650
Mutaties in boekjaar	<u>-44.075</u>
Stand per eind boekjaar	<u>127.575</u>

Stichting Vriendendiensten Deventer e.o. te
Deventer

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Vriendendiensten Deventer e.o. is feitelijk en statutair gevestigd op Lange Zandstraat 15, 7412 CD te Deventer en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08085374.

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Vriendendiensten Deventer e.o. bestaan voornamelijk uit het ontplooiën van initiatieven voor mensen van achttien jaar en ouder die met psychiatrie in aanraking zijn (geweest) en die behoefte hebben aan informatie, ondersteuning en/of meer sociale contacten.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting Vriendendiensten Deventer e.o. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de tussentijdse cijfers opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 362 lid 1, Boek 2 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende posten.

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 Fondsenwervende Instellingen. In afwijking van deze Richtlijn is in deze jaarrekening geen bestuursverslag opgenomen. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering van activa en passiva plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Pensioenregelingen

Stichting Vriendendiensten Deventer e.o. heeft een pensioenregeling voor werknemers; deze wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de staat van baten en lasten verwekt.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Stichting Vriendendiensten Deventer e.o. te
Deventer

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Stichting Vriendendiensten Deventer e.o. te
Deventer

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2018

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u> €
Stand per 1 januari 2018	
Aanschafwaarde	17.570
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-13.887</u>
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>3.683</u>
Mutaties	
Investeringen	1.516
Afschrijvingen	<u>-1.265</u>
Saldo mutaties	<u>251</u>
Stand per 31 december 2018	
Aanschafwaarde	19.086
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-15.152</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>3.934</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20 - 33,33</u>

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u> €	<u>31-12-2017</u> €
<i>2 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Pensioenen	<u>-</u>	<u>2.964</u>

Stichting Vriendendiensten Deventer e.o. te
Deventer

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
3 Overige vorderingen		
Te ontvangen subsidies	1.875	-
Vooruitbetaalde bedragen	<u>5.103</u>	<u>968</u>
	<u>6.978</u>	<u>968</u>

4 Liquide middelen

Kas	241	13
ING Bank N.V., rekening courant	7.965	32.425
ING Bank N.V., spaarrekening	<u>119.369</u>	<u>139.212</u>
	<u>127.575</u>	<u>171.650</u>

De liquide middelen zijn direct opeisbaar en staan ter vrije beschikking van de stichting.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
5 Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	50.393	44.575
Uit resultaatverdeling	<u>-9.228</u>	<u>5.818</u>
Stand per 31 december	<u>41.165</u>	<u>50.393</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
6 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>10.361</u>	<u>15.215</u>
7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>41.109</u>	<u>22.489</u>
8 Overige schulden		
Vooruitontvangen subsidies	-	63.751
Reservering vakantiegeld	20.844	14.766
Reservering vakantiedagen	12.975	7.218
Reservering jubileumkosten	5.500	-
Overige	<u>6.533</u>	<u>5.433</u>
	<u>45.852</u>	<u>91.168</u>

Stichting Vriendendiensten Deventer e.o. te
Deventer

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Met betrekking tot de huur van het pand zijn langlopende verplichtingen aangegaan. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 15.600.

Stichting Vriendendiensten Deventer e.o. te
Deventer

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

	Werkelijk 2018 €	Begroting 2018 €	Werkelijk 2017 €
9 Baten			
Maatjesactiviteiten	262.525	262.875	239.194
Cliëntondersteuning	274.275	263.125	217.544
Zelfregiecentrum	100.484	75.750	67.978
Overige projecten	12.500	10.000	10.000
Overige baten	3.677	-	1.064
	<u>653.461</u>	<u>611.750</u>	<u>535.780</u>
10 Maatjesactiviteiten			
Subsidie gemeente Deventer	214.875	214.875	202.844
Subsidie gemeente Olst-Wijhe	13.650	14.000	13.650
Subsidie gemeente Raalte	34.000	34.000	22.700
	<u>262.525</u>	<u>262.875</u>	<u>239.194</u>
11 Cliëntondersteuning			
Subsidie gemeente Deventer	234.375	234.375	189.094
Subsidie gemeente Olst-Wijhe	11.450	11.750	11.450
Subsidie gemeente Raalte	28.450	17.000	17.000
	<u>274.275</u>	<u>263.125</u>	<u>217.544</u>
12 Zelfregiecentrum			
Subsidie gemeente Deventer	75.750	75.750	67.438
Subsidie gemeente Raalte	24.734	-	-
Overige subsidies	-	-	540
	<u>100.484</u>	<u>75.750</u>	<u>67.978</u>
13 Overige projecten			
Overige subsidies	<u>12.500</u>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

Stichting Vriendendiensten Deventer e.o. te
Deventer

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
	€	€	€
Resultaat Maatjesactiviteiten			
Subsidiebatan	262.525	262.875	239.194
Uitvoeringskosten eigen organisatie	-250.646	-255.173	-223.527
Overige kosten	-12.853	-13.400	-13.665
	<u>-974</u>	<u>-5.698</u>	<u>2.002</u>
Resultaat Cliëntondersteuning			
Subsidiebatan	274.275	263.125	217.544
Uitvoeringskosten eigen organisatie	-272.855	-246.821	-200.446
Overige kosten	-1.267	-12.500	-8.018
	<u>153</u>	<u>3.804</u>	<u>9.080</u>
Resultaat Zelfregiecentrum			
Subsidiebatan	100.484	75.750	67.978
Uitvoeringskosten eigen organisatie	-103.553	-80.256	-70.295
Overige kosten	-9.054	-5.000	-3.967
	<u>-12.123</u>	<u>-9.506</u>	<u>-6.284</u>
Resultaat Overige projecten			
Subsidiebatan	12.500	10.000	10.000
Uitvoeringskosten eigen organisatie	-5.240	-	-635
Overige kosten	-7.221	-	-9.409
	<u>39</u>	<u>10.000</u>	<u>-44</u>
Lasten besteed aan doelstellingen			
14 Lasten besteed aan doelstellingen			
Uitvoeringskosten eigen organisatie	622.454	573.104	486.088
Overige kosten	30.395	30.900	35.059
	<u>652.849</u>	<u>604.004</u>	<u>521.147</u>
Uitvoeringskosten eigen organisatie			
Maatjesactiviteiten	250.646	255.358	223.527
Cliëntondersteuning	272.855	249.079	200.446
Zelfregiecentrum	103.553	77.813	70.295
Overige projecten	5.240	-	635
Kosten beheer en administratie	-9.840	-9.145	-8.815
	<u>622.454</u>	<u>573.105</u>	<u>486.088</u>

Stichting Vriendendiensten Deventer e.o. te Deventer

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
	€	€	€
Uitvoeringskosten eigen organisatie			
Salarissen en sociale lasten	525.100	497.019	401.677
Overige personeelskosten	17.491	16.106	15.879
Huisvestingskosten	14.321	14.100	9.238
Kantoorkosten	29.127	16.425	33.509
Algemene kosten	46.255	38.600	34.600
	<u>632.294</u>	<u>582.250</u>	<u>494.903</u>
Kosten beheer en administratie	-9.840	-9.145	-8.815
	<u>622.454</u>	<u>573.105</u>	<u>486.088</u>

De kosten worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de doelstellingen.

Voor wat betreft de salarissen, sociale lasten en pensioenpremies wordt deze verdeling gedaan op basis van de werkelijke kosten per medewerker, op basis van bestede uren per doelstelling. De overige kosten worden voor zover mogelijk direct toegerekend en, voor zover directe toerekening niet mogelijk is, op basis van de verhouding van de salariskosten toegerekend aan de doelstellingen.

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
	€	€	€
Salarissen en sociale lasten			
Bruto salarissen	419.580	497.019	321.609
Sociale lasten	70.751	-	53.608
Pensioenlasten	34.769	-	26.460
	<u>525.100</u>	<u>497.019</u>	<u>401.677</u>
Overige personeelskosten			
Reiskostenvergoeding woon-werk	1.441	7.500	5.220
Kilometervergoeding	9.814	-	3.392
Opleidingskosten	1.351	2.850	2.383
Overige	4.885	5.756	4.884
	<u>17.491</u>	<u>16.106</u>	<u>15.879</u>
Huisvestingskosten			
Huur	12.633	8.100	8.100
Overige	1.688	6.000	1.138
	<u>14.321</u>	<u>14.100</u>	<u>9.238</u>

Stichting Vriendendiensten Deventer e.o. te Deventer

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
	€	€	€
Kantoorkosten			
Automatiseringskosten	7.132	-	6.724
Telefoonkosten	3.493	7.000	4.158
Contributies en abonnementen	1.640	2.500	2.239
Porti	5.921	1.500	3.754
Kantoorbenodigdheden	9.695	2.500	14.574
Internet- en websitekosten	1.246	1.500	2.060
Overige	-	1.425	-
	<u>29.127</u>	<u>16.425</u>	<u>33.509</u>
Algemene kosten			
Verzekeringen	6.439	5.600	4.909
Accountantskosten	20.675	15.750	17.334
Voorlichtingskosten	4.014	4.000	6.642
Advertentiekosten	2.933	-	2.540
Afschrijvingskosten	1.264	2.000	1.687
Bankkosten	218	500	449
Bestuurskosten	2.289	3.250	372
Jubileumkosten	5.500	7.500	-
Overige	2.923	-	667
	<u>46.255</u>	<u>38.600</u>	<u>34.600</u>
Overige kosten			
Maatjesactiviteiten	12.853	13.400	13.665
Clïëntondersteuning	1.267	12.500	8.018
Zelfregiecentrum	9.054	5.000	3.967
Overige projecten	7.221	-	9.409
	<u>30.395</u>	<u>30.900</u>	<u>35.059</u>
Overige kosten			
Reis- en verblijfkosten vrijwilligers	1.955	1.900	1.780
Vrijwilligers	11.118	18.000	14.703
Overige activiteitenkosten	17.322	11.000	18.576
	<u>30.395</u>	<u>30.900</u>	<u>35.059</u>

Stichting Vriendendiensten Deventer e.o. te
Deventer

Deventer,
Stichting Vriendendiensten Deventer e.o.

De heer H.J.C. Klumpen
Voorzitter

De heer H. Dommerholt
Penningmeester

Stichting Vriendendiensten Deventer e.o. te
Deventer

3. Overige gegevens

3.1 Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst

In de statuten zijn geen specifieke bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het saldo van baten en lasten.

Het bestuur is bevoegd de stichting te ontbinden. Na ontbinding geschiedt de vereffening door de bestuurders. Een liquidatiesaldo komt ten goede aan een algemeen nut beogende instelling met een gelijksoortige doelstelling als de stichting of aan een buitenlandse instelling die uitsluitend of nagenoeg uitsluitend het algemeen nut beoogt en die een soortgelijke doelstelling heeft.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van:
Stichting Vriendendiensten Deventer e.o.
Lange Zandstraat 15
7412 CD Deventer

A. Verklaring over de jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Vriendendiensten Deventer e.o. te Deventer gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Vriendendiensten Deventer e.o. per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met RJ 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten 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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Vriendendiensten Deventer e.o. 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.

Stichting Vriendendiensten Deventer e.o. te
Deventer

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die alleen bestaat uit de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie een materiële afwijking bevat:

- in afwijking van RJ 650 Fondsenwervende organisaties ontbreekt het bestuursverslag. Om die reden doen wij geen uitspraak over het bestuursverslag.

Uitgezonderd het effect van het voorgaande zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJ 650 Fondsenwervende organisaties vereist is.

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 RJ 650 Fondsenwervende organisaties en 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 bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ 650 Fondsenwervende organisaties.

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 RJ 650 Fondsenwervende organisaties. 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.

Stichting Vriendendiensten Deventer e.o. te
Deventer

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; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Stichting Vriendendiensten Deventer e.o. te
Deventer

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.

Twello, 25 maart 2019

Namens deze

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'E. van 't Slot', written over a faint horizontal line.

E. van 't Slot RA