

**STICHTING INDISCH HERINNERINGSCENTRUM  
TE DEN HAAG**

**JAARREKENING 2022**

# STICHTING INDISCH HERINNERINGSCENTRUM TE DEN HAAG

## INHOUDSOPGAVE

### JAARREKENING 2022

Balans per 31 december 2022	4
Staat van baten en lasten over 2022	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de posten van de balans per 31 december 2022	9
Toelichting op de posten van de winst- en verliesrekening over 2022	14

### CONTROLEVERKLARING

**STICHTING INDISCH HERINNERINGSCENTRUM TE DEN HAAG**

**JAARREKENING**

## STICHTING INDISCH HERINNERINGSCENTRUM TE DEN HAAG

### BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (voor voorgestelde resultaatbestemming)

	<u>31-12-22</u>	<u>31-12-21</u>
<b>ACTIVA</b>		
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<u>Financiële vaste activa</u>		
Lening Stichting Herdenking Japanse Zeetrossen (1)	33.437	-
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren (2)	5.645	6.743
Overige vorderingen (3)	<u>12.091</u>	<u>36.298</u>
	17.736	43.041
<u>Liquide middelen</u>		
Liquide middelen (4)	<u>404.081</u>	<u>267.252</u>
	<u><u>455.254</u></u>	<u><u>310.293</u></u>

**STICHTING INDISCH HERINNERINGSCENTRUM TE DEN HAAG**

	<u>31-12-22</u>	<u>31-12-21</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Overige reserves (5)	103.326	105.723
Egalisatiereserve (6)	63.114	62.420
Bestemmingsreserve (7)	-	-
Resultaat boekjaar (8)	<u>2.606</u>	<u>-1.703</u>
	169.046	166.440
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Crediteuren (9)	24.482	4.620
Loonheffingen (10)	22.644	-
Onderhanden projecten (11)	163.962	25.720
Overige schulden (12)	<u>75.120</u>	<u>113.513</u>
	286.208	143.853
	<u>455.254</u>	<u>310.293</u>

**STICHTING INDISCH HERINNERINGSCENTRUM TE DEN HAAG**

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022**

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Subsidies en overige opbrengsten projecten (13)	863.212	650.273	950.886
Totaal opbrengsten	863.212	650.273	950.886
Kosten projecten (14)	219.877	-	338.354
Personeelskosten (15)	375.795	406.144	336.750
Overige personeelskosten (16)	10.147	22.129	12.118
Huisvestingskosten (17)	114.042	112.500	113.479
Verkoopkosten (18)	12.289	12.000	17.114
Algemene kosten (19)	127.687	97.500	134.104
Totaal kosten	859.837	650.273	951.919
Resultaat voor financiële baten en lasten	3.375	-	-1.033
Rentelasten (20)	-769	-	-670
Financiële baten en lasten	-769	-	-670
Resultaat voor resultaatbestemming	2.606	-	-1.703
<b>Voorstel resultaatbestemming</b>			
Onttrekking ten laste van de egalisatiereserve	-32.158	-	-
Dotatie aan de egalisatiereserve	34.071	-	694
Toevoeging aan overige reserves	693	-	-2.397
	2.606	-	-1.703

**Afwijkingen ten opzichte van de begroting**

De projectactiviteiten zijn niet in de begroting opgenomen.

## STICHTING INDISCH HERINNERINGSCENTRUM TE DEN HAAG

### GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### *Informatie over de rechtspersoon*

##### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Indisch Herinneringscentrum is statutair gevestigd in Den Haag en 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.

##### **Stelselwijziging**

Met ingang van het boekjaar 2022 wordt richtlijn RJK C1 (voor kleine organisaties zonder winststreven) toegepast. Deze stelselwijziging heeft geen effect op het vermogen en resultaat van de stichting.

#### *Algemene grondslagen voor verslaggeving*

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*

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Handelsvorderingen 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.

##### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **STICHTING INDISCH HERINNERINGSCENTRUM TE DEN HAAG**

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

#### **Subsidies en bijdragen**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in de periode dat gesubsidieerde bestedingen hebben plaatsgevonden of waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

#### **Kosten**

Kosten worden op basis van de gerealiseerde bestedingen toegerekend aan de staat van baten en lasten.



## STICHTING INDISCH HERINNERINGSCENTRUM TE DEN HAAG

### TOELICHTING OP DE POSTEN VAN DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

#### VASTE ACTIVA

##### Financiële vaste activa

##### 1) Lening Stichting Herdenking Slachtoffers Japanse Zeetransporten

	<u>2022</u>
Stand 1 januari	-
Bij: verstrekte lening	<u>36.781</u>
	36.781
Af: afgelost	<u>3.344</u>
Stand 31 december	<u><u>33.437</u></u>

De lening moet worden afgelost in 22 maandelijks termijnen van € 1.671,88.  
Er is geen rente verschuldigd en er zijn geen zekerheden gesteld.

#### VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-22</u>	<u>31-12-21</u>
<u>Vorderingen</u>		
<u>2) Debiteuren</u>		
Debiteurensaldo	20.195	21.293
Af: voorziening voor oninbaarheid	<u>14.550</u>	<u>14.550</u>
	<u>5.645</u>	<u>6.743</u>

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.

## STICHTING INDISCH HERINNERINGSCENTRUM TE DEN HAAG

	<u>31-12-22</u>	<u>31-12-21</u>
<u>3) Overige vorderingen</u>		
Projectsubsidie v-fonds	-	15.000
Vooruitbetaalde kosten	11.112	12.919
Rekening-courant Stichting Vrienden van het IHC	-	7.632
Rekening-courant Stichting beheer Sophiahof	295	-
UWV Ziektewetuitkering	-	747
Nog te ontvangen creditnota	684	-
	<u>12.091</u>	<u>36.298</u>

### 4) Liquide middelen

#### Liquide middelen

ING Bank NL56 INGB 0652 2215 80 Betaalrekening	26.556	56.775
ING Bank NL56 INGB 0652 2215 80 Spaarrekening	362.718	74.726
ING Bank NL08 INGB 0654 9812 21 Betaalrekening	8.383	53.739
ING Bank NL20 INGB 0652 6466 03 Betaalrekening	2.512	47.488
ING Bank NL19 INGB 0009 1563 81 Betaalrekening	3.912	34.524
	<u>404.081</u>	<u>267.252</u>

## EIGEN VERMOGEN

### 5) Overige reserves

Stand 1 januari	105.723	65.723
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	-2.397	40.000
Stand 31 december	<u>103.326</u>	<u>105.723</u>

### 6) Egalisatiereserve

Stand 1 januari	62.420	112.789
Bij: resultaat bestemming voorgaand boekjaar	694	-50.369
Stand 31 december	<u>63.114</u>	<u>62.420</u>

Per 31 december 2022 mag de egalisatiereserve maximaal 10% van de verleende instellingssubsidie bedragen.

## STICHTING INDISCH HERINNERINGSCENTRUM TE DEN HAAG

	<u>31-12-22</u>	<u>31-12-21</u>
<u>7) Bestemmingsreserve</u>		
<u>Bestemmingsreserve verhuizing</u>		
Stand 1 januari	-	10.000
Resultaat bestemming voorgaand boekjaar	-	-10.000
Stand 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

### 8) Resultaat boekjaar

Stand 1 januari	-1.703	-20.369
Resultaat bestemming voorgaand boekjaar	1.703	20.369
Resultaat boekjaar	<u>2.606</u>	<u>-1.703</u>
Stand 31 december	<u>2.606</u>	<u>-1.703</u>

## KORTLOPENDE SCHULDEN

### 9) Crediteuren

Crediteuren	<u>24.482</u>	<u>4.620</u>
-------------	---------------	--------------

### 10) Loonheffingen

Loonaangifte december 2022	20.763	-
Eindheffing 2022	1.881	-
	<u>22.644</u>	<u>-</u>

### 11) Onderhanden projecten

Project Indisch Erfgoed Digitaal	141.937	-
Project Indische Salon	15.000	-
Project Semi Permanente Tentoonstelling	7.025	25.720
	<u>163.962</u>	<u>25.720</u>

**STICHTING INDISCH HERINNERINGSCENTRUM TE DEN HAAG**

	<u>31-12-22</u>	<u>31-12-21</u>
<u>12) Overige schulden</u>		
Instellingssubsidie 2020	-	22.398
Instellingssubsidie 2021	-	16.901
Instellingssubsidie 2022	8.031	-
Reservering vakantiegeld	18.857	14.864
Reservering vakantiedagen	13.901	19.298
Pensioenpremie	6.130	-
Accountantskosten	8.000	8.000
Premie PAWW	186	272
Rekening-courant Stichting Vrienden van het IHC	19.813	-
Rekening-courant Stichting Tentoonstellingen Sophiahof	-	15.649
Netto salaris	-	5.000
Naverrekening Arboned	127	61
Alpina Bloemen	75	-
Te crediteren salariskosten	-	11.070
	<u>75.120</u>	<u>113.513</u>

## STICHTING INDISCH HERINNERINGSCENTRUM TE DEN HAAG

### NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE FINANCIËLE VERPLICHTINGEN

#### Huur

Stichting beheer Sophiahof is een huurovereenkomst aangegaan voor het pand Sophialaan 10 te Den Haag. Stichting Indisch Herinneringscentrum had een onderhuurovereenkomst met Stichting beheer Sophiahof voor een periode van 2 jaar en 4 maanden, ingaande 1 april 2020. Deze huurovereenkomst is met 5 jaar verlengd tot en met 31 juli 2027. Als deze huurovereenkomst niet wordt beëindigd wordt deze nogmaals met 5 jaar verlengd tot en met 31 juli 2032.

De huurverplichting voor 2023 bedraagt € 113.982. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd.

## STICHTING INDISCH HERINNERINGSCENTRUM TE DEN HAAG

### TOELICHTING OP DE POSTEN VAN DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
<u>13) Subsidies en overige opbrengsten projecten</u>			
Instellingssubsidie Ministerie VWS	642.242	650.273	614.234
Afloopverschil Instellingssubsidie Ministerie VWS	693		
Bijdragen	400	-	-
Indisch Erfgoed Digitaal	124.157	-	-
Japanse Zeetransporten	70.000		
Indië in Multiperspectief	-	-	36.232
Semi Permanente Tentoonstelling	25.720	-	282.920
VK-KNIL	-	-	17.500
	<u>863.212</u>	<u>650.273</u>	<u>950.886</u>
<u>14) Kosten projecten</u>			
Indisch Erfgoed Digitaal	124.157	-	-
Japanse Zeetransporten	70.000		
Indië in Multiperspectief	-	-	37.779
Semi Permanente Tentoonstelling	25.720	-	282.920
VK-KNIL	-	-	17.655
	<u>219.877</u>	<u>-</u>	<u>338.354</u>

De gerealiseerde kosten 2022 wijken af van de begroting 2022 doordat de kosten met betrekking tot projecten waarvoor een projectsubsidie is ontvangen niet zijn opgenomen in de begroting 2022 voor de instellingssubsidie.

**STICHTING INDISCH HERINNERINGSCENTRUM TE DEN HAAG**

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
<u>15) Personeelskosten</u>			
Bruto salaris	406.821		296.478
Mutatie reservering vakantiegeld	3.994		868
Mutatie reservering vakantiedagen	-5.396		-2.902
Premies Sociale Verzekeringen	58.312		38.788
Premies Bedrijfspensioenfonds	41.921		27.894
Gratificatie WKR	8.000		7.000
Eindheffing WKR	1.881		-
Vervanging zwangerschap	-		10.800
	<u>515.533</u>		<u>378.926</u>
Af: Doorbelaste salariskosten	-139.066		-32.213
Af: Uitkering ziekengeld	-672		-9.963
	<u><u>375.795</u></u>	<u>406.144</u>	<u><u>336.750</u></u>

Het gemiddelde aantal personeelsleden in 2022 op basis van fulltimebasis bedroeg 7,1 (2021: 5,2).

Wet normering topinkomens (WNT) verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op Stichting Indisch Herinneringscentrum.

Het toepasselijke bezoldigingsmaximum voor het jaar 2022 bedraagt € 216.000. Dit is het algemene bezoldigingsmaximum.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking:

	Y.A. van Genugten	
	2022	2021
Functie	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functie	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband in FTE	1,000	1,000
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Vergoedingen	143.766	142.368
Totale vergoedingen	<u>143.766</u>	<u>142.368</u>
Maximale toepasselijke bezoldiging	<u>216.000</u>	<u>209.000</u>

## STICHTING INDISCH HERINNERINGSCENTRUM TE DEN HAAG

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder:

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>
H. Itzig Heine	Commissaris/voorzitter
R.R.H. Laurens	Commissaris
G.J. van der Meer Mohr	Commissaris
R.R. Dagevos	Commissaris
M.E. Wallenburg	Commissaris
A.S.P. Scholtes	Commissaris

De overige categorieën van de Wet normering topinkomens zijn in het jaar 2022 niet van toepassing.

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
<u>16) Overige personeelskosten</u>			
Reiskostenvergoedingen	8.095		11.053
Overige	2.052		1.065
	<u>10.147</u>	<u>22.129</u>	<u>12.118</u>
<u>17) Huisvestingskosten</u>			
Huur	111.556	110.000	107.498
Onderhoud en kleine aanschaffingen	2.486	2.500	5.981
	<u>114.042</u>	<u>112.500</u>	<u>113.479</u>
<u>18) Verkoopkosten</u>			
Publiciteitskosten	5.739	6.000	9.294
Representatiekosten	6.550	6.000	7.820
	<u>12.289</u>	<u>12.000</u>	<u>17.114</u>



## STICHTING INDISCH HERINNERINGSCENTRUM TE DEN HAAG

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
<u>19) Algemene kosten</u>			
Kantoorbenodigheden	2.687	2.500	5.269
Drukwerk, huisstijl en porti	27.207	5.000	7.432
Contributies en abonnementen	3.718	3.500	2.760
Automatisering	29.047	18.000	23.958
Assuranties	1.266	1.300	1.266
Accountantskosten	8.000	8.000	8.000
Administratiekosten	19.901	20.000	18.949
Beheer en exploitatie webportaal	9.598	10.000	15.020
Onkostenvergoedingen Raad van Toezicht	6.626	7.200	7.200
Advieskosten	4.796	5.000	10.101
Opleiding	3.617	6.000	5.070
Onderhoud en beheer publiekpresentatie	-	-	10.001
Ondersteuning algemeen	4.968	5.000	9.635
Overige	6.256	6.000	9.443
	<u>127.687</u>	<u>97.500</u>	<u>134.104</u>
<u>20) Rentelasten</u>			
Rente en kosten bankrekeningen	<u>769</u>	<u>-</u>	<u>670</u>

**STICHTING INDISCH HERINNERINGSCENTRUM TE DEN HAAG**

Den Haag,

**Directie**

Y.A. van Genugten  
Directeur

**Raad van Toezicht**

H. Itzig Heine  
Commissaris  
Voorzitter

R.R.H. Laurens  
Commissaris

A.S.P. Scholtes  
Commissaris

M.E. Wallenburg  
Commissaris

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Indisch Herinneringscentrum

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Indisch Herinneringscentrum te Den Haag 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 2022 en van het resultaat over 2022 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 en de bepalingen krachtens de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT);
- voldoen de in de jaarrekening verantwoorde subsidiebatens, -lasten en -balansmutaties over 2022 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 4 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 2022;
2. de winst- en verliesrekening over 2022 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 versie 4 van het Accountantsprotocol behorend bij de Kaderregeling subsidies OCW, SZW en VWS en het controleprotocol WNT vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 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.

## **B. Verklaring over de andere informatie**

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die volgens 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 is vereist.

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 bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan 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 versie 4 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.

Het toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de entiteit.

### **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, versie 4 van 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.

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.

Arnhem, 30 mei 2023

DDJ Accountants B.V.

w.g.

A.R.J. van Druten RA