

Toonbeeld

JAARREKENING 2017

Bijlage bij de controleverklaring maatschap WEA Noord-Holland d.d. 26 april 2018

Inhoudsopgave:

1	jaarrekening		
1.1	balans per 31 december 2017	blz.	3
1.2	exploitatie rekening 2017	blz.	4
1.3	toelichting algemeen	blz.	5
1.4	toelichting op de balans: activa	blz.	6
1.5	toelichting op de balans: passiva	blz.	7 t/m 8
1.6	toelichting op de exploitatie rekening: opbrengsten	blz.	9
1.7	toelichting op de exploitatie rekening: kosten	blz.	10
2	andere informatie		
2.1	staat van afschrijvingen	blz.	11
2.2	specificatie activiteiten 2017 en afrekening projectensubsidie seizoen 2016/2017	blz.	12
3	Overige gegevens		
3.1	controleverklaring	blz.	13

1.1 balans per 31 december 2017
na voorgestelde bestemming exploitatieresultaat

ACTIVA

	<u>31-12-17</u>	<u>31-12-16</u>
<u>materiële vaste activa</u>		
inventaris & installaties	58.223	30.902
	<u>58.223</u>	<u>30.902</u>
<u>vorderingen</u>		
debiteuren	78.904	68.570
belastingen en sociale verz.	3.789	13.192
overige vorderingen	47.937	44.773
gemeentesubsidie		1.800
	<u>130.630</u>	<u>128.335</u>
<u>liquide middelen</u>		
lopende rekeningen en kas	10.947	1.380
spaarrekeningen	156.737	248.165
	<u>167.683</u>	<u>249.544</u>
totaal activa	<u><u>356.537</u></u>	<u><u>408.782</u></u>

PASSIVA

	<u>31-12-17</u>	<u>31-12-16</u>
<u>eigen vermogen</u>		
algemene reserve	36.203	35.807
reserve herinrichting	33.238	82.417
reserve PR	15.000	-
	<u>84.441</u>	<u>118.224</u>
<u>voorzieningen</u>		
instrumentenfonds	3.993	5.064
	<u>3.993</u>	<u>5.064</u>
<u>lang vreemd vermogen</u>		
lening o/g gemeente Castricum	50.000	50.000
lening o/g Aegon N.V.	45.509	58.929
	<u>95.509</u>	<u>108.929</u>
<u>kort vreemd vermogen</u>		
reservering lesgeld	103.057	84.236
belastingen en sociale verz.	3.753	27.484
overige schulden	65.784	64.845
	<u>172.594</u>	<u>176.564</u>
totaal passiva	<u><u>356.537</u></u>	<u><u>408.782</u></u>

1.2 exploitatierekening 2017

opbrengsten	2016	2017		%
	realisatie	realisatie	aangepaste begroting	
lesgelden bv en mv	150.033	155.828	178.967	87
subsidie Welzijn	362.920	362.920	350.000	104
verhuur lokalen	7.408	2.299	9.500	24
overige ontvangsten	1.312	24.550	13.000	189
opbrengst activiteiten	48.080	54.879	66.500	83
totaal opbrengsten	569.753	600.475	617.967	97
kosten				
personeelskosten	404.074	426.646	456.499	93
huisvestingskosten	29.811	63.205	42.700	148
beheer- en adm. kosten	44.820	87.253	41.500	210
doorberekende kosten	5.400-	5.400-	5.400-	100
uitgaven activiteiten	50.878	53.527	71.788	75
afschrijvingen	10.386	9.027	10.589	85
totale kosten	534.568	634.258	617.676	103
exploitatieresultaat	35.184	33.783-	291	
bestemming exploitatieresultaat				
boekwinst verkoop onroerend goed	43.046		-	
dotatie reserve herinrichting	56.546-		-	
onttrekking reserve herinrichting	-	49.179	-	
dotatie reserve PR		15.000-	-	
toevoeging aan algemene reserve	21.684	396	291	

1.3 toelichting algemeen

grondslagen voor waardering en exploitatieresultaat

de stichting

De stichting kunstzinnige vorming Castricum SKVC (geregistreerd onder Kvk-nummer 41240165), handelend onder de naam Toonbeeld, is statutair gevestigd te Castricum en stelt als doel zonder winstoogmerk op verantwoorde wijze het stimuleren van actieve en receptieve kunstzinnige vorming en het ondersteunen daarvan in het onderwijs van sociaal cultureel werk en de amateuristische kunstbeoefening.

algemene grondslagen

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

Voor zover niet anders is vermeld worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De percentages in de exploitatierekening betreffen de verhouding tussen de realisatie en de aangepaste begroting.

De verantwoordingsvaluta is EURO.

foutenherstel

In de jaarrekening is foutenherstel toegepast op de reserve vakantiegelden en opleidingen.

Het effect van het foutenherstel in het vermogen bedraagt € 16.630 ten gunste van het vermogen.

De vergelijkende cijfers zijn hierbij aangepast.

grondslagen voor waardering activa en passiva

materiële vaste activa:

De inventaris en installaties en andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Hierop worden in mindering gebracht de afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte economische levensduur.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

* zonnepanelen	20 jaar,	restwaarde nul,
* meubilair	5 jaar,	restwaarde nul,
* multimedia	5 jaar,	restwaarde nul,
* instrumenten	10 jaar,	restwaarde nul,
* overige inventaris, stoffering en installaties	10 jaar,	restwaarde nul.

vorderingen:

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, indien nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

voorzieningen:

Voor periodiek onderhoud, aanschaf en vervanging van instrumenten is een voorziening gevormd.

Deze voorziening is gebaseerd op de best mogelijke inschatting van toekomstige te verwachten kosten.

grondslagen voor bepalen exploitatieresultaat

opbrengsten:

Onder de opbrengsten worden onder meer verstaan alle algemene en projectgebonden subsidies van gemeenten en derden. Daarnaast worden de lesgelden en opbrengsten uit verhuur en overige opbrengsten uit activiteiten/projecten onder de opbrengsten verantwoord.

projectensubsidie:

De activiteit van de commissie Culturele Werkgroep Castricum wordt per seizoen verantwoord en afgerekend. Een seizoen loopt van 1 september tot en met 31 augustus.

1.4 toelichting op de balans

activa

materiële vaste activa

verloop
2017

inventaris en installaties:

boekwaarde op 1 januari 2017

30.902

investeringen 2017

36.348

67.250

afschrijving 2017

9.027

boekwaarde op 31 december 2017

58.223

voor specificatie: zie 2.1 "staat van afschrijvingen" op blz. 11

vorderingen

31-12-17

31-12-16

debiteuren:

debiteuren lesgeld

81.688

73.486

voorziening dubieuze debiteuren

2.784-

4.916-

78.904

68.570

belastingen en sociale verzekeringen:

omzetbelasting

3.789

13.192

overige vorderingen

waarborg huur

11.163

11.163

Overschotten voorgaandejaren Tidb en CWC

2.502

transitoria (saldo vooruitbetaalde kosten) en overige vorderingen

34.272

33.610

47.937

44.773

1.5 toelichting op de balans

passiva

	verloop 2017	verloop 2016
	<u> </u>	<u> </u>
eigen vermogen		
<u>algemene reserve:</u>		
stand op 1 januari	35.807	14.123
cumulatief effect foutenherstel		16.630
uit bestemming exploitatieresultaat	<u>396</u>	<u>5.054</u>
stand op 31 december	<u><u>36.203</u></u>	<u><u>35.807</u></u>
<u>reserve herinrichting</u>		
stand op 1 januari	82.417	222.500
onttrekkingen	49.179-	196.629-
uit bestemming exploitatieresultaat		<u>56.546</u>
stand op 31 december	<u><u>33.238</u></u>	<u><u>82.417</u></u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd in overeenstemming met de gemeente Castricum voor de herinrichting van de herlocatie in 2017 aan de Nieuw Geesterhage te Castricum.

<u>reserve PR</u>		
stand op 1 januari		
onttrekkingen		
uit bestemming exploitatieresultaat	<u>15.000</u>	
stand op 31 december	<u><u>15.000</u></u>	<u><u>-</u></u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd ter promotie van Toonbeeld in Geesterhage te Castricum

voorzieningen

<u>instrumentenfonds:</u>		
stand op 1 januari	5.064	5.727
aankopen	<u>1.071-</u>	<u>663-</u>
	3.993	5.064
verkopen	<u>-</u>	<u>-</u>
stand op 31 december	<u><u>3.993</u></u>	<u><u>5.064</u></u>

lang vreemd vermogenLening o/g gemeente Castricum

Dit betreft een renteloze lening verstrekt in 2016 door de gemeente Castricum ten behoeve van investeringen in het gebouw Nieuw Geesterhage te Castricum.

Aflossing vindt plaats in 10 jaarlijkse termijnen van € 5.000, voor het eerst op 1 januari 2020.

De lening dient volledig afgelost te zijn op 1 januari 2029.

Lening o/g Aegon N.V.

Op het gebouw van Toonbeeld, Jan van Nassaustraat 6 te Castricum, is een lening afgesloten op 30 januari 1990 en deze is verstrekt door Optas Pensioenen N.V. (nu Aegon N.V.). De hoofdsom bedroeg € 219.630.

De lening heeft een looptijd van 30 jaar. Het huidige rentepercentage bedraagt 6,25.

De lening is niet afgelost bij de onderhandse verkoop van het gebouw in 2016.

Het verloop is als volgt:

	saldo 01-01-17	aflossing	saldo 31-12-17
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
lening o/g	<u><u>58.929</u></u>	<u><u>13.421</u></u>	<u><u>45.509</u></u>

1.5 toelichting op de balans (vervolg passiva)

kort vreemd vermogen:

reservering lesgeld:

Dit betreft een reservering van in het najaar 2017 gefactureerde lesgelden ten behoeve van de periode januari t/m augustus van het volgende kalenderjaar. Dit tijdvak loopt gelijk met het tijdvak van de salarisverplichtingen.

	<u>31-12-17</u>	<u>31-12-16</u>
<u>belastingen en sociale verzekeringen:</u>		
loonheffing		19.148
omzetbelasting	-	-
pensioenpremie	3.753	8.336
	<u>3.753</u>	<u>27.484</u>
<u>overige schulden:</u>		
Vooruitontvangen subsidie CWG en Tidb	-	12.787
reservering vakantiegeld	13.226	11.851
reservering opleidingen	15.273	9.938
vooruitontvangen bedragen	10.796	10.166
overige nog te betalen kosten	25.390	3.000
overige crediteuren	1.098	17.103
	<u>65.784</u>	<u>64.845</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurverplichting onroerende zaken

De stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan terzake huur van een pand aan de Geesterduinweg 7 te Castricum.

De jaarlijkse huurverplichting bedraagt circa € 44.400 inclusief servicekosten.

1.6 toelichting op de exploitatierekening 2017: opbrengsten

Opbrengsten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>lesgelden:</u>	<u>155.828</u>	<u>150.033</u>

subsidie Welzijn:

De gemeentelijke subsidies voor de afdelingen beeldende- en muzikale vorming zijn vastgesteld binnen het kader van het welzijnsprogramma en het besluit Hervreiding Middelen Gemeentefonds.

Vanaf 2004 wordt de subsidie niet jaarlijks meer verhoogd met een bedrag gelijk aan de collectieve loonkostenstijging volgens de CAO, maar wordt de subsidie vastgesteld met het percentage van de verwachte stijging van de prijsindex.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
De subsidies zijn als volgt weer te geven		
reguliere subsidie	320.000	320.000
subsidie combinatiefunctie	<u>42.920</u>	<u>42.920</u>
	<u>362.920</u>	<u>362.920</u>

subsidie projectenfonds:

De subsidie voor de Culturele Werkgroep Castricum wordt uit het projectenfonds bekostigd. Voor specificatie en confrontatie van kosten en opbrengsten i.v.m. activiteiten en projecten: zie blz. 12

overige ontvangsten:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
rente	249	4
CMK Castricum	13.000	
overige ontvangsten	<u>11.302</u>	<u>1.308</u>
	<u>24.550</u>	<u>1.312</u>

opbrengst activiteiten:

Voor specificatie zie blz. 12

1.7 toelichting op de exploitatierekening 2017: kosten

kosten	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>personeelskosten:</u>		
salarissen	356.876	366.254
ontvangen ziekengeld	4.082-	1.019-
freelance en gedetacheerd personeel	<u>53.509</u>	<u>21.493</u>
saldo salarissen	406.302	386.728
ziekengeldverzekering	4.750	4.643
arbodienst	1.617	1.890
sociaal fonds	1.872	1.474
reiskosten woon/werkverkeer	10.571	7.488
scholing personeel	623	1.319
overige personeelskosten	<u>910</u>	<u>533</u>
	<u><u>426.646</u></u>	<u><u>404.074</u></u>
<u>huisvestingskosten:</u>		
financieringskosten	2.844	3.684
water en energie	3.155-	14.593
huur	44.416	3.700
overige huisvestingskosten	<u>19.100</u>	<u>7.834</u>
	<u><u>63.205</u></u>	<u><u>29.811</u></u>
<u>beheer- en administratiekosten:</u>		
uitbestede administratie- en accountantskosten	9.965	8.391
overige administratiekosten	1.826	136
kopieerkosten	6.785	6.014
aanschaf en onderhoud inventaris	36.672	1.240
verhuiskosten	4.659	-
automatisering	8.619	8.875
verzekeringen	1.297	4.659
dotatie voorziening dubieuze debiteuren	2.132-	2.693
telefoon	1.977	1.862
porti en bezorgen	906	372
lidmaatschappen	2.525	3.451
kosten PR en folders	3.360	2.657
koffieautomaat	1.566	562
overige uitgaven	<u>9.229</u>	<u>3.908</u>
	87.253	44.820
doorberekende kosten 1)	<u>5.400-</u>	<u>5.400-</u>
	<u><u>81.853</u></u>	<u><u>39.420</u></u>

1) doorberekening van gemaakte kosten voor projecten e.d.: porti, administratieve ondersteuning, huisvesting, telefoon, verzekering e.d.

2.1 staat van afschrijvingen (inventaris & installaties)

omschrijving	start afschr.	afschrijf- termijn	aankoop- bedrag	afschrijving t/m 2016	Boekwaarde 31-12-16	invest. 2017	afschrijving 2017	totaal af- geschreven	boekwaarde 31-12-17
Zonnectoren	2018	20		0	0	33.238	0	0	33.238
geluidsinstallatie	2001	10	12.781	12.781	0	0	0	12.781	0
Sound rent install	2007	10	1.495	1.495	0	0	0	1.495	0
Sound rent install	2012	10	1.142	571	571	0	114	685	457
RJ shop gel inst	2013	10	538	215	323	0	54	269	269
totaal install. en stoff.			15.956	15.062	894	0	168	15.230	726
10 schildersezels	2007	5	850	850	0	0	0	850	0
bureau	2007	5	725	725	0	0	0	725	0
koffiemachine	2012	5	3.213	3.213	0	0	0	3.213	0
50 lessenaars	2012	5	2.239	2.239	0	0	0	2.239	0
whiteboard	2012	5	818	818	0	0	0	818	0
Klaptafels	2012	5	500	500	0	0	0	500	0
zonwering	2012	5	850	680	170	0	170	850	0
totaal meubilair			9.195	9.025	170	0	170	9.195	0
Icentre laptops	2009	5	2.904	2.904	0	0	0	2.904	0
Aanpassing comp	2013	5	761	609	152	0	152	761	0
Upgrade Navision	2014	5	10.769	6.461	4.308	0	2.154	8.615	2.154
Computer	2014	5	629	376	253	0	126	502	127
Abecon navision	2015	5	5.403	2.161	3.242	0	1.081	3.242	2.161
Computer	2016	5	478	96	383	0	96	191	287
Audio	2016	5	699	140	560	0	140	280	420
Versterker	2017	5	0	0	0	549	110	110	439
Vouwmachine	2017	5	0	0	0	599	120	120	479
Navision 2016	2017	5	0	0	0	629	126	126	503
totaal multimedia			21.644	12.747	8.896	1.777	4.104	16.851	6.570
accordeon	2003	10	675	675	0	0	0	675	0
Saxomania basklarinet	2004	10	1.750	1.750	0	0	0	1.750	0
Yamaha gel.systeem	2006	10	594	594	0	0	0	594	0
Afaab paetzold bas	2007	10	1.376	1.376	0	0	0	1.376	0
Otja	2008	10	2.450	2.205	245	0	245	2.450	0
accordeon	2008	10	3.600	3.240	360	0	360	3.600	0
Muz. Centr. Powermix	2010	10	526	316	210	0	53	369	157
Deiman Harp	2010	10	1.500	900	600	0	150	1.050	450
digitaal project	2011	10	1.993	1.195	798	0	199	1.395	599
4 violen besseling	2011	10	420	252	168	0	42	294	126
15 gitaren met hoesen	2012	10	1.373	686	687	0	137	824	550
cello met hoes	2012	10	720	360	360	0	72	432	288
accordeon	2012	10	500	250	250	0	50	300	200
harp	2012	10	1.800	900	900	0	180	1.080	720
4 violen besseling	2012	10	476	238	238	0	48	286	190
Harp	2012	10	450	225	225	0	45	270	180
AED	2012	10	650	325	325	0	65	390	260
Borstlap	2013	10	250	100	150	0	25	125	125
Elec. Piano	2013	10	300	120	180	0	30	150	150
Kinder saxofoon	2013	10	450	180	270	0	45	225	225
Bortlap gitaar	2013	10	212	85	127	0	21	106	106
Saxomania Trevor	2013	10	845	338	507	0	85	423	423
drumland Djembe	2013	10	1.540	616	924	0	154	770	770
Ypma piano	2013	10	3.190	1.276	1.914	0	319	1.595	1.595
Harp	2013	10	450	180	270	0	45	225	225
cello met hoes	2013	10	700	280	420	0	70	350	350
Soundcraft spirit	2013	10	428	171	257	0	43	214	214
Piano	2014	10	3.990	1.197	2.793	0	399	1.596	2.394
Yamaha Keyboard	2014	10	556	167	389	0	56	222	334
Snaredrums	2014	10	500	150	350	0	50	200	300
2x jambe	2015	10	1.505	301	1.204	0	151	452	1.054
harp	2017	10	0	0	0	820	82	82	738
Saxonetten	2017	10	0	0	0	513	51	51	462
totaal instrumenten			35.769	20.649	15.120	1.333	3.271	23.920	13.182
schrob-zuigmachine	2004	5	3.570	3.570	0	0	0	3.570	0
koffieautomaat	2004	10	3.272	3.272	0	0	0	3.272	0
Shimpo draaischijf	2005	10	1.365	1.365	0	0	0	1.365	0
Vouwmachine	2007	10	625	620	5	0	5	625	0
Beeldh blokken	2008	10	2.394	2.153	241	0	241	2.394	0
interafe gehoorbesch	2009	10	2.626	2.101	525	0	263	2.364	262
Whiteboard	2013	10	859	343	515	0	86	429	429
Draaischijven	2013	10	3.073	1.229	1.844	0	307	1.537	1.537
Podium met verlichting	2013	10	2.963	1.185	1.778	0	296	1.481	1.481
Ophangbuis	2014	10	1.162	249	914	0	116	365	797
totaal overige inventaris			21.910	16.088	5.822	0	1.315	17.403	4.507
totaal			104.473	73.571	30.902	36.348	9.027	82.598	58.223

toonbeeld

2.2 specificatie activiteiten 2017 en afrekening projectensubsidie seizoen 2016/2017

	<u>grootb. rek</u>	MV 904 2017	BV 905 2017	TidB 911 2017	CWC 912 2017	overige projecten 2017	totaal projecten & activiteiten
opbrengsten							
recettes	7006	459	135		5.239	761	6.594
opbr.adv. en sponsoring	7007						-
doorberekening materialen	7008						1.632
subsidies	7009			25.427	4.609		30.037
overige ontvangsten	7011			750	403		1.328
overschot uit voorg.jaar	7009			13.136	2.153		15.289
totaal opbrengsten		459	135	39.313	12.404	761	54.879
kosten							
uitvoeringen	7000			29.443	6.947		28.524
zaalhuur e.d.	7001	210	250	2.180	1.130		3.770
modellen	7002		55				55
materiaal	7003		3.392				3.919
klein inventaris	7004	957					957
Onderhoude muziek instr	7020	477					477
Stemmen Muzien instr	7030	2.282			312		2.593
overige (doorb) kosten	7005	1.134		7.690	4.016	393	13.233
totaal kosten		5.060	3.697	39.313	12.404	393	53.527
saldo kosten-opbrengsten		4.601-	3.562-	0-	-	368	1.351

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de directie van Stichting Kunstzinnige Vorming Castricum SKVC te Castricum

A. Verklaring over de in de jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Kunstzinnige Vorming Castricum SKVC (h.o.d.n. Toonbeeld) te Castricum gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in deze jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Kunstzinnige Vorming Castricum SKVC per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de exploitatierekening 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 Kunstzinnige Vorming Castricum SKVC (h.o.d.n. Toonbeeld) 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.

WEA NOORD-HOLLAND
Vestiging Middenmeer
Hoornseweg 33
1775 RB Middenmeer
Telefoon (0227) 51 33 33
E-mail middenmeer@wea-nh.nl

Vestiging Uitgeest
Molenwerf 48
1911 DB Uitgeest
Telefoon (0251) 36 19 60
E-mail uitgeest@wea-nh.nl

INTERNET
www.weanoordholland.nl

ALGEMENE GEGEVENS
Btw-nr. NL 8045.06.619.B01
Kvk-nr. 37159514
IBAN NL80 RABO 0128 0735 35

B. Verklaring over de in het opgenomen andere informatie

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

- staat van afschrijvingen;
- specificatie activiteiten 2017 en afrekening projectensubsidie seizoen 2016/2017;
- 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 op grond van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving 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 uit de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van het staat van afschrijvingen, specificatie activiteiten 2017 en afrekening projectensubsidie seizoen 2016/2017 en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie 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 de directie afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten 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 entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de beheerder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie 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 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.

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.

Uitgeest, 26 april 2018

Maatschap WEA Noord-Holland
Molenwerf 48
1911 DB Uitgeest

w.g.

J.J.P. Hauwert RA