

## **JAARREKENING 2021**

**Balans per 31 december 2021**

**Staat van baten en lasten over 2021**

**Toelichting op de balans per 31 december 2021**

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
 (na winstbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b> (1)				
Gebouwen en -terreinen	422.309		459.650	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	28.580		35.516	
		450.889		495.166
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b> (2)				
Overige vorderingen en overlopende activa		7.418		11.897
<b>Liquide middelen</b> (3)		360.382		296.174
		818.689		803.237

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>				
Algemene reserve	230.515		178.551	
Bestemmingsreserves	62.680		61.678	
Bestemmingsfonds	135.276		158.545	
		428.471		398.774
<b>Langlopende schulden</b> (4)		267.679		292.475
<b>Kortlopende schulden</b> (5)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	20.796		14.796	
Crediteuren	15.811		-	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	33.777		42.253	
Overige schulden en overlopende passiva	52.155		54.939	
		122.539		111.988
		818.689		803.237

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
<b>Baten</b>		
Subsidiebaten	(6) 790.094	782.595
Huuropbrengsten	(7) 51.280	49.160
Overige baten	(8) 6.407	4.097
<b>Som der baten</b>	<u>847.781</u>	<u>835.852</u>
<b>Lasten</b>		
<b>Kosten van beheer en administratie</b>		
Personeelslasten	(9) 533.909	531.300
Afschrijvingen	(10) 64.613	81.105
Overige bedrijfslasten	(11) 211.493	205.284
	<u>810.015</u>	<u>817.689</u>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	37.766	18.163
Rentelasten en soortgelijke lasten	(12) -8.069	-7.950
<b>Saldo</b>	<u>29.697</u>	<u>10.213</u>
<b>Resultaatbestemming</b>		
Algemene reserve	51.964	33.183
Bestemmingsreserves	1.002	299
Bestemmingsfonds	-23.269	-23.269
	<u>29.697</u>	<u>10.213</u>

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	37.766		18.163	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	64.613		63.105	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	4.479		27.104	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	4.551		20.652	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		111.409		129.024
Betaalde interest		-8.069		-7.950
Kasstroom uit operationele activiteiten		103.340		121.074
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	-20.336		-47.422	
Desinvesterings materiële vaste activa	-		18.000	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-20.336		-29.422
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie algemene reserve	-		-2	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-18.796		-14.796	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-18.796		-14.798
		64.208		76.854
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2021		2020	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		296.174		219.318
Mutatie liquide middelen		64.208		76.856
Geldmiddelen per 31 december		360.382		296.174

## 4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan uit de opvang van vrouwen en kinderen.

### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met richtlijn 640 Organisaties-zonder-winststreven van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Overige 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.

#### Vorderingen

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

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Reserves en fondsen

##### **Bestemmingsreserves**

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

## **Bestemmingsfonds**

De bestemmingsfondsen zijn reserveringen waarbij door een derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht. De aard van het bestemmingsfonds wordt later toegelicht.

### Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

### Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

#### Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten. Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

#### Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

#### Subsidiebaten

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

#### Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

#### Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

#### Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

#### Financiële baten en lasten

##### **Rentebaten en rentelasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

#### Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.



## 5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

### Activa

#### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	459.650	35.516	495.166
Investeringsen	15.811	4.525	20.336
Afschrijvingen	-53.152	-11.461	-64.613
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>422.309</u>	<u>28.580</u>	<u>450.889</u>
Aanschaffingswaarde	1.331.113	122.353	1.453.466
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-908.804	-93.773	-1.002.577
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>422.309</u>	<u>28.580</u>	<u>450.889</u>

##### *Afschrijvingspercentages*

	%
Gebouwen en -terreinen	4
Andere vaste bedrijfsmiddelen	10 - 20

## VLOTTENDE ACTIVA

### 2. Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde bedragen	6.639	675
Nog te ontvangen bedragen	718	250
Ziekengeld	-	1.488
VVV-Bonnen	61	105
Vergoeding voor 'Corona kosten'	-	9.379
	<u>7.418</u>	<u>11.897</u>

### 3. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	358.230	293.958
Kas	2.152	2.216
	<u>360.382</u>	<u>296.174</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

## Passiva

	2021	2020
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	178.551	145.368
Resultaatbestemming	51.964	33.183
Stand per 31 december	230.515	178.551
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Reserve voor afschrijvingen van uitgevoerde onderhoud	52.800	59.038
Reserve voor toekomstig onderhoud	9.880	2.640
	62.680	61.678
	2021	2020
	€	€
<i>Reserve voor afschrijvingen van uitgevoerde onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	59.038	61.379
Resultaatbestemming	-6.238	-2.341
Stand per 31 december	52.800	59.038
 De bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de afschrijvingen op geactiveerde kosten van groot onderhoud.		
<i>Reserve voor toekomstig onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	2.640	-
Resultaatbestemming	7.240	2.640
Stand per 31 december	9.880	2.640
 De bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de afschrijvingen op in de toekomst te activeren kosten van groot onderhoud.		

## Bestemmingsfonds

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>Bestemmingsfonds</i>		
Stand per 1 januari	158.545	181.814
Resultaatbestemming	-23.269	-23.269
Stand per 31 december	135.276	158.545

Het bestemmingsfonds gemeente Den Helder dient ter gedeeltelijke dekking van de afschrijvingskosten van de gebouwen. Jaarlijks valt een vast deel vrij in de exploitatie.

## 4. Langlopende schulden

	2021	2020
	€	€
<i>Hypothecaire lening ABN AMRO Bank N.V.</i>		
Stand per 1 januari	307.271	322.067
Aflossing	-18.796	-14.796
Stand per 31 december	288.475	307.271
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-20.796	-14.796
Langlopend deel per 31 december	267.679	292.475

In 2021 heeft een herfinanciering van de hypothecaire lening plaatsgevonden.

De lening wordt na herfinanciering volledig afgelost, daar waar voor herfinanciering deels sprake was van een aflossingsvrije lening. De rentevoet van de lening bedraagt 2,40% en is vast tot 1 april 2028. Het deel van de schulden met een looptijd langer dan 5 jaar bedraagt € 184.495.

De volgende zekerheden zijn verstrekt:

- Pandrecht op de bedrijfsinventaris
- Pandrecht op goederen
- Gemeentegarantie van € 403.000 van de Gemeente Den Helder

## 5. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Hypothecaire leningen	20.796	14.796

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	15.811	-
 <b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	32.594	42.133
Pensioenen	1.183	120
	33.777	42.253
 <b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
<u>Overlopende passiva</u>		
Vakantiedagen	17.253	14.167
Accountantskosten	5.025	8.670
Nog te ontvangen facturen	14.923	19.850
Loopbaanbudget	9.429	9.429
Gelden bewoonsters	525	2.823
Vooruitontvangen bedragen	5.000	-
	52.155	54.939

**Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

**Meerjarige financiële verplichtingen**

*Huur*

De stichting heeft een huurverplichting aan de Woningstichting voor onbepaalde tijd met een huurlast van € 5.436 per jaar.

## 6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
<b>6. Subsidiebatens</b>		
Budgetsubsidie Gemeente Den Helder	790.094	758.816
Bijdrage Gemeente Den Helder inzake huisvesting	-	9.221
Subsidie zorgbonus	-	14.558
	<u>790.094</u>	<u>782.595</u>
De subsidies tot en met 2020 zijn definitief vastgesteld. De budgetsubsidie met Gemeente Den Helder heeft een structureel karakter.		
<b>7. Huuropbrengsten</b>		
Huuropbrengsten eigen bijdrage	<u>51.280</u>	<u>49.160</u>
<b>8. Overige baten</b>		
Baten projectfondswerving	1.975	-
Giften	921	545
Teruggave energiebelasting	3.511	3.552
	<u>6.407</u>	<u>4.097</u>
<b>9. Personeelslasten</b>		
Lonen en salarissen	424.243	423.611
Sociale lasten	73.064	76.134
Pensioenlasten	36.602	31.555
	<u>533.909</u>	<u>531.300</u>
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen	419.592	422.711
Loopbaanbudget	5.347	6.143
Oproepdienst	9.749	10.346
	<u>434.688</u>	<u>439.200</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-10.445	-15.589
	<u>424.243</u>	<u>423.611</u>
<u>Sociale lasten</u>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>73.064</u>	<u>76.134</u>
<u>Pensioenlasten</u>		
Pensioenlasten	<u>36.602</u>	<u>31.555</u>

## Personeelsleden

Bij de stichting waren in het jaar 2021 gemiddeld 10 (afgerond) personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2020: 9).

### 10. Afschrijvingen

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Gebouwen en -terreinen	53.152	49.262
Andere vaste bedrijfsmiddelen	11.461	13.843
	<u>64.613</u>	<u>63.105</u>
Boekbaten / lasten	-	18.000
	<u>64.613</u>	<u>81.105</u>

### 11. Overige bedrijfslasten

Overige personeelslasten	47.585	71.149
Huisvestingslasten	59.623	58.172
Kantoorlasten	38.643	22.972
Algemene lasten	40.608	32.669
Activiteitlasten: lasten bewoners	22.486	18.105
Activiteitlasten: lasten Aware	2.548	2.217
	<u>211.493</u>	<u>205.284</u>
<u>Overige personeelslasten</u>		
Werk derden / uitzendkrachten	4.209	6.784
Vergoeding kilometers	6.038	5.734
Opleidingslasten	5.586	4.466
Verzuimverzekering	23.382	26.014
Kosten arbodienst	3.623	7.722
Zorgbonus	-	14.558
Overige personeelskosten	4.747	5.871
	<u>47.585</u>	<u>71.149</u>

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
<u>Huisvestingslasten</u>		
Gas water licht	19.783	20.180
Onderhoud onroerende zaak	8.483	6.350
Onderhoud inventaris	7.395	6.274
Verzekeringen	2.468	5.640
Gemeentelijke belastingen	2.843	2.890
Femgard	9.482	8.725
Overige huisvestingslasten	8.659	8.113
	<u>59.113</u>	<u>58.172</u>
Extra woonkosten a.g.v. de coronacrisis	510	9.379
Gedeclareerde extra woonkosten a.g.v. de coronacrisis	-	-9.379
	<u>59.623</u>	<u>58.172</u>
<u>Kantoorlasten</u>		
Kantoorbehoefte	4.118	4.543
Automatisering	28.184	13.413
Telefoon	6.341	5.016
	<u>38.643</u>	<u>22.972</u>
<u>Algemene lasten</u>		
Accountantslasten	9.582	9.582
Kosten salarisadministratie	3.872	3.079
Overige organisatiekosten	635	719
Verzekeringen	1.401	1.073
ISO certificaat	11.829	3.382
Bankkosten	1.917	1.151
Raad van Toezicht	5.029	7.888
Public Relations	1.517	1.402
Landelijke verplichtingen	4.826	4.393
	<u>40.608</u>	<u>32.669</u>
<u>Activiteitlasten: lasten bewoners</u>		
Huishoudlasten	1.847	2.219
Kinderwerk	5.562	3.380
Groepswerk	693	1.011
Tolkengeld	3.759	1.706
Overige lasten bewoners	1.306	3.410
Vrijgestelde eigen bijdrage	9.319	6.379
	<u>22.486</u>	<u>18.105</u>
<u>Activiteitlasten: lasten Aware</u>		
Kosten Aware	8.173	7.550
Doorbelaste kosten Aware	-5.625	-5.333
	<u>2.548</u>	<u>2.217</u>



## Financiële baten en lasten

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
<b>12. <u>Rentelasten en soortgelijke lasten</u></b>		
Rente hypothecaire lening o/g	-8.069	-7.950

## WNT-verantwoording 2021 Stichting "Blijf van m'n Lijf Den Helder"

De WNT is van toepassing op Stichting "Blijf van m'n Lijf Den Helder". Het voor de stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000. En betreft het algemene bezoldigingsmaximum.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021	K.B. Hofland
Bedragen x € 1	
<b>Functiegegevens</b>	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,889
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	66.608
Beloningen betaalbaar op termijn	6.916
Subtotaal	73.584
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	185.293
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>73.584</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2020	L.T.E. Heilings - van Gemert	K.B. Hofland
Bedragen x € 1		
<b>Functiegegevens</b>	Directeur-bestuurder	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 30/06	01/07 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,778	0,889
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	43.423	33.635
Beloningen betaalbaar op termijn	4.164	2.862
Subtotaal	47.587	36.497
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	77.762	89.833
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>47.587</b>	<b>36.497</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700,- of minder.

Gegevens 2021	Functie
<b>Naam Topfunctionaris</b>	
R.A.F.M. Koppen	Voorzitter Raad van Toezicht
Drs. M. van den Berg-Akkerman AA	Penningmeester Raad van Toezicht
A.M.C. Reiff-Kranenburg	Lid Raad van Toezicht
J.M. Tans	Lid Raad van Toezicht
H. Everhardus	Lid Raad van Toezicht

Ondertekening bestuur en Raad van Toezicht voor akkoord

Den Helder

Algemeen directeur  
Namens deze,

Mevr. K. Holland

Voorzitter Raad van Toezicht  
Namens deze,

Dhr. R.A.F.M. Koppen

Penningmeester Raad van Toezicht  
Namens deze,

Mevr. M. van den Berg - Akkerman

Lid Raad van Toezicht  
Namens deze,

Dhr. H. Everhardus

Lid Raad van Toezicht  
Namens deze,

Mevr. A.M.C. Reiff - Kranenburg

Lid Raad van Toezicht  
Namens deze,

Dhr. J.M. Tans



#### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

#### **B. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie**

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

- het bestuursverslag;
- de WNT-verantwoording;
- 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;
- in overeenstemming is met de WNT-eisen, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van Beleidsregels toepassing WNT;
- alle informatie bevat die op grond van RJ 640 Organisaties-zonder-winststreven 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 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 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 RJ 640 Organisaties-zonder-winststreven. Daarnaast is het bestuur verantwoordelijk dat de WNT-verantwoording in overeenstemming is met de Beleidsregels toepassing WNT en die voldoet aan de WNT-eisen, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van deze Beleidsregels.

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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten 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.
- de WNT-verantwoording controleren aan de hand van het Controleprotocol WNT 2021.

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.

Den Helder

Omnyacc In Control B.V.



drs. M. Schintz-Privée RA

