

Stichting Vrienden van Oldenkotte  
Rekken (Gemeente Berkelland)

Rapport inzake jaarrekening 2018

8 februari 2019

**SMK Audit B.V.**

\*Voor identificatiedoeleinden  
behorend bij controleverklaring d.d.

**12 JUNI 2019**



AA473-18/1

## Inhoudsopgave

	Blad:
<b>Rapport</b>	3
<b>Verslag penningmeester</b>	4
Opdracht	4
Algemeen	4
Financiële positie	5
Resultaat	6
<b>Jaarverslag bestuur</b>	8
<b>Jaarrekening 2018</b>	9
Balans per 31 december 2018	10
Staat van baten en lasten over 2018	13
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	14
<b>Ondertekening jaarrekening</b>	18
<b>Overige gegevens</b>	19
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	19

**SMK Audit B.V.**

\*Voor identificatiedoeleinden  
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JUNI 2019

*SM*

AA473-18/2

Stichting Vrienden van Oldenkotte  
Rekken (Gemeente Berkelland)

## Rapport

**SMK Audit B.V.**

\*Voor identificatiedoeleinden  
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JUNI 2019

*JM*

AA473-18/3

Aan het bestuur van  
Stichting Vrienden van Oldenkotte  
P/A Mllumse Molenweg 18  
7152 AT Eibergen

Datum:  
8 februari 2019

Kenmerk:  
15040854  
AA473

## Verslag penningmeester

### Opdracht

Bijgesloten vindt u de jaarrekening 2018 van Stichting Vrienden van Oldenkotte, statutair gevestigd te Rekken (Gemeente Berkelland).  
De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de Stichting.

### Algemeen

Het boekjaar 2018 sluit met een nadelig saldo van € 175.118 (2017: € 98.737 nadelig).  
Voorgesteld wordt dit resultaat in mindering te brengen op het eigen vermogen.  
Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is deze resultaatbestemming als zodanig reeds in de jaarrekening verwerkt.

**SMK Audit B.V.**

\*Voor identificatiedoeleinden  
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JUNI 2019



AA473-18/4

## Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2018 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2017.

	31-12-2018		31-12-2017	
	€ 000	%	€ 000	%
<b>Actief</b>				
Financiële vaste activa	3.542	96,1%	3.239	83,5%
Vorderingen	3	0,1%	4	0,1%
Liquide middelen	141	3,8%	637	16,4%
	<u>3.686</u>	<u>100,0%</u>	<u>3.880</u>	<u>100,0%</u>
	31-12-2018		31-12-2017	
	€ 000	%	€ 000	%
<b>Passief</b>				
Eigen vermogen	3.581	97,2%	3.756	96,8%
Kortlopende schulden	105	2,8%	124	3,2%
	<u>3.686</u>	<u>100,0%</u>	<u>3.880</u>	<u>100,0%</u>

## Werkkapitaal

Op basis van dit overzicht kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden.

	31-12-2018	31-12-2017	Mutatie
	€ 000	€ 000	€ 000
Vorderingen	3	4	-1
Liquide middelen	141	637	-496
	<u>144</u>	<u>641</u>	<u>-497</u>
Kortlopende schulden	105	124	19
	<u>39</u>	<u>517</u>	<u>-478</u>

Het werkkapitaal is gedaald met € 478.000.

**SMK Audit B.V.**

\*Voor identificatiedoeleinden  
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JUNI 2019

*SM*

AA473-18/5

De oorzaak hiervan blijkt uit onderstaande analyse van de kasstromen.

	2018
	€ 000
Herkomst en besteding der middelen:	
Resultaat boekjaar=cash-flow	-175
Hierin begrepen gerealiseerde koersresultaat bij verkoop effecten	-22
	<u>-153</u>
Aankoop effecten	-325
Afname werkkapitaal	<u><u>-478</u></u>

## Resultaat

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2018 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten 2018.

Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in duizenden euro's.

Als vergelijking zijn de cijfers over 2017 opgenomen.

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€ 000	€ 000
Rente	0	1
Ontvangen dividend	18	19
Gerealiseerd koersresultaat effecten	-22	26
Liquidatie uitkering Stichting Oldenkotte	0	1
<b>Opbrengsten</b>	<u><u>-4</u></u>	<u><u>47</u></u>
Kosten beleggingen	25	24
Algemene kosten	9	6
Projecten	137	116
<b>Kosten</b>	<u><u>171</u></u>	<u><u>146</u></u>
<b>Resultaat boekjaar</b>	<u><u>-175</u></u>	<u><u>-99</u></u>

Een daling derhalve met € 76.000.

**SMK Audit B.V.**

\*Voor identificatiedoeleinden  
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JUNI 2019

*JM*

AA473-18/6

Stichting Vrienden van Oldenkotte  
Rekken (Gemeente Berkelland)

De ontwikkeling van het resultaat 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden geanalyseerd:

	<u>€ 000</u>
<b>Resultaat lager door:</b>	
Lagere rentebate	1
Minder dividend	1
Lager (gerealiseerd) koersresultaat op effecten	48
Lagere liquidatie uitkering Stichting Oldenkotte	1
Hogere kosten beleggingen	1
Hogere algemene kosten	3
Hogere kosten projecten	21
<b>Lager resultaat</b>	<u><u>76</u></u>

De penningmeester van Stichting Vrienden van Oldenkotte,

G. ter Mors

**SMK Audit B.V.**

\*Voor identificatiedoeleinden  
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JUNI 2019



AA473-18/7

## Jaarverslag bestuur

De Stichting Vrienden van Oldenkotte is opgericht op 18 juli 2003 en heeft als doel het verlenen van gerichte steun aan de voorzieningen van Stichting Oldenkotte. Aanleiding voor de oprichting was de liquidatie van de Van Ouwenaller Vereniging (VOV) en de Stichting tot Steun aan de Van Ouwenaller Vereniging.

De Stichting krijgt haar middelen uit giften, subsidies, legaten en opbrengst van beleggingen. De Stichting is door de belastingdienst aangemerkt als een ANBI (Algemeen Nut Beogende Instelling)

Per 1 januari 2015 is de kliniek in Rekken gesloten, wat tevens het einde betekende van Stichting Oldenkotte. De poli- en dagkliniek De Tender is samen met de forensische GGz afdeling Forence op 1 maart 2014 ondergebracht in Stichting Transfore te Deventer, onderdeel van de Dimence Groep.

Het bestuur van de Stichting Vrienden van Oldenkotte heeft hierop besloten haar zelfstandige stichting voort te zetten, haar naam uit historisch besef te behouden en haar doel "bevordering van forensische psychiatrische behandeling" aan te passen aan de ontstane nieuwe situatie. De statuten zijn hiervoor aangepast in 2015.

Het nieuwe doel kan als volgt worden omschreven:

Doel van de Stichting Vrienden van Oldenkotte is het stimuleren van forensisch psychiatrisch onderzoek. Daarnaast worden met name in Oost Nederland extra activiteiten in de forensisch psychiatrische zorg gefinancierd die niet uit reguliere middelen kunnen worden bekostigd.

Per 31 december 2018 bestond het bestuur uit de volgende personen:

- De heer J.H.M. Nijhuis, voorzitter
- De heer G. ter Mors, penningmeester
- De heer J.A. van Vliet, lid van bestuur
- De heer F.A.M. Kortmann, lid van het bestuur
- De heer E. Gritter, lid van het bestuur

In 2019 zijn de heren Nijhuis en Ter Mors aftredend.

Het bestuur heeft in 2018 drie keer vergaderd. De belangrijkste agendapunten zijn de behandeling van projecten aangeleverd door Stichting Transfore, de financiering van een leerstoel Forensische Psychiatrie, voortgang van het project virtual reality (VR) en de bespreking van het resultaat, de samenstelling en ontwikkeling van de door de ING bank beheerde beleggingsportefeuille.

Verder zijn er verkennende gesprekken gestart over een mogelijke samenwerking tussen de besturen van de stichtingen Vrienden van Oldenkotte en Koningsheide. Met ingang van 2018 zijn hiertoe een aantal concrete stappen gezet, zoals het gebruik maken van hetzelfde secretariaat alsmede de uitwisseling van informatie over mogelijke (al dan niet gezamenlijke) projecten. Het bestuur heeft echter besloten voordat er over verdere samenwerking kan worden gesproken eerst te kijken wat er nodig is om de stichting Vrienden van Oldenkotte toekomstbestendig te maken als (mede) financier van langduriger trajecten en kortere projecten op het gebied van forensisch wetenschappelijk onderzoek. In 2018 is daarop gestart met een onderzoek onder leiding van dr. O.J.M. Maathuis naar strategische opties en (bestuurlijke) keuzes inzake structuur, samenwerking, toekomstvisie van de Stichting en mogelijk nieuwe invulling bestuursfuncties. Dit zal in 2019

zijn vervolg krijgen. AA473-18/8

**SMK Audit B.V.**

\*Voor identificatiedoeleinden  
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JUNI 2019



## Jaarverslag bestuur vervolg

De toezeggingen van de bijdragen van de door het bestuur goedgekeurde projecten zijn in de exploitatie opgenomen.

Overzicht van ultimo 2018 nog lopende projecten:

Virtual Reality Exposure Therapy (VRET):

Voor de aanschaf, assemblage van VR set, inclusief de VR-bril, alsmede het testen en scholing van personeel in de hulpverlening aan patiënten in de omgang met agressie is een bedrag van € 36.865 ter beschikking gesteld.

Onderzoeksprogramma forensische psychiatrie:

In het eerste kwartaal van 2016 is het convenant getekend tussen Stichting Vrienden van Oldenkotte, Erasmus MC en Universiteit Twente om samen een onderzoeksprogramma forensische psychiatrie te starten en te financieren. Het onderzoeksprogramma richt zich op de toepassing van technologie bij predictie, preventie en behandeling in de forensische psychiatrie.

Resultaatontwikkeling:

Tot het einde van het derde kwartaal zat de stemming er op de financiële markten nog goed in. De wereldwijde aandelenindex tikte eind oktober nog een nieuw record aan. Vanaf dat moment ging het snel bergafwaarts door afname economische groei, tegenvallende macro-economische cijfers, de brexit, handelsoorlogen en de angst voor een recessie. Het gevolg was dat 2018 is geëindigd als het slechtste aandelenjaar sinds de crisis. Het rendement over 2018 is hierdoor uitgekomen op 4,3% negatief. Mede hierdoor is het resultaat over 2018 op € 175.000 negatief uitgekomen.. ING Private Banking adviseert voor 2019 de doelstelling voor langere termijn vast te houden en geeft aan alert te blijven op stimuleringsfactoren die de koersen weer positief in beweging kunnen brengen.

Resultaatbestemming:

Door het bestuur is besloten het resultaat 2018 ad negatief € 175.118 in mindering te brengen op de algemene reserve.

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen.

Tijdens de bestuursvergadering te houden op 13 februari 2019 zal de begroting voor 2019 worden vastgesteld. Voorgesteld wordt om in totaal € 200.000 beschikbaar te stellen voor projecten.

Hiervan is reeds vastgelegd € 135.000 voor de leerstoel forensische psychiatrie, waardoor er nog een bedrag resteert van € 65.000 voor nieuwe aanvragen.

Bankrente en dividend	€	20.000
Koersresultaat	€	180.000
Totaal begrote baten in 2019	€	200.000
Kosten beleggingen	€	24.000
Algemene kosten	€	6.000
Beschikbaar gesteld voor projecten	€	200.000
Totaal begrote lasten 2019	€	230.000
Begroot resultaat 2019	€	-30.000

Jaarlijks wordt vastgesteld welk bedrag van het vrij besteedbaar vermogen beschikbaar is voor projecten.



Stichting Vrienden van Oldenkotte  
Rekken (Gemeente Berkelland)

## Jaarrekening 2018

Balans per 31 december 2018  
Staat van baten en lasten over 2018  
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

**SMK Audit B.V.**

\*Voor identificatiedoeleinden  
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JUNI 2019



AA473-18/10

## Balans per 31 december 2018

	31.12.2018		31.12.2017
	€		€
<b>Actief</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Financiële vaste activa:			
Effecten	3.542.371		3.239.259
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen:			
Rente	146		987
Dividendbelasting	<u>2.720</u>		<u>2.808</u>
	2.866		3.795
Liquide middelen:			
ING Beleggingsrekening Vermogensbeheer	3.179		37.270
ING Zakelijke Rekening	37.801		49.944
ING Private Banking Spaarrekening	<u>100.000</u>		<u>550.000</u>
	140.980		637.214
	<u>3.686.217</u>		<u>3.880.268</u>

**SMK Audit B.V.**

\*Voor identificatiedoeleinden  
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JUNI 2019

*SM*

AA473-18/11

Stichting Vrienden van Oldenkotte  
Rekken (Gemeente Berkelland)

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
<b>Passief</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	3.581.223	3.756.341
<b>Kortlopende schulden</b>		
Projecten	98.268	117.563
Overige schulden	<u>6.726</u>	<u>6.364</u>
	104.994	123.927
	<u>3.686.217</u>	<u>3.880.268</u>

**SMK Audit B.V.**

\*Voor identificatiedoeleinden  
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JUNI 2019

AA473-18/12

## Staat van baten en lasten over 2018

	Begroting 2018	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Rente	0	157	1.031
Ontvangen dividend	20.000	18.616	19.315
Gerealiseerde koerswinst effecten	175.000	-22.163	25.826
Liquidatie uitkering Stichting Oldenkotte	0	0	554
<b>Baten</b>	a) 195.000	-3.390	46.726
Kosten beleggingen	24.000	25.100	23.715
Algemene kosten	6.000	9.378	6.104
Projecten	200.000	137.250	115.644
<b>Lasten</b>	b) 230.000	171.728	145.463
<b>Baten minus lasten</b>	a-b) -35.000	-175.118	-98.737

**SMK Audit B.V.**

\*Voor identificatiedoeleinden  
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JUNI 2019

AA473-18/13

## Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

### Algemeen

#### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten en in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving (RJK C1) "organisaties zonder winststreven". Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's 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

##### Financiële vaste activa

Effecten worden gewaardeerd tegen kostprijs of indien deze lager is tegen de marktwaarde per balansdatum. Waardeveranderingen worden verwerkt via de staat van baten en lasten.

##### Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen voor nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

##### Opbrengsten

Onder opbrengsten wordt verstaan de omzet van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

##### Kosten

De kosten van de omzet omvat de direct aan de in het boekjaar geleverde goederen en verleende diensten toe te rekenen inkoopwaarden en gemaakte kosten.

**SMK Audit B.V.**

\*Voor identificatiedoeleinden  
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JUNI 2019

*SM*

AA473-18/14

### Financiële vaste activa

Effecten

Het verloop van de effecten is als volgt:

	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Balans per 1 januari	3.239.259	3.234.765
Aan- en verkopen in boekjaar	<u>325.275</u>	<u>-21.332</u>
Boekwaarde	3.564.534	3.213.433
Gerealiseerd koersverschil in boekjaar	<u>-22.163</u>	<u>25.826</u>
Balans per 31 december	<u><u>3.542.371</u></u>	<u><u>3.239.259</u></u>

De verhouding tussen beurswaarde, verkrijgingsprijs en balanswaarde is als volgt:

	<u>31.12.2018</u> €	<u>31.12.2017</u> €
Beurswaarde	3.561.922	3.384.997
Verschil tussen beurswaarde en verkrijgingsprijs	<u>38.079</u>	<u>-134.141</u>
Verkrijgingsprijs	3.600.001	3.250.856
Verschil tussen verkrijgingsprijs en balanswaarde	<u>-57.630</u>	<u>-11.597</u>
Balanswaarde	<u><u>3.542.371</u></u>	<u><u>3.239.259</u></u>

De beurswaarde van de effecten is als volgt verdeeld:

	<u>31.12.2018</u> €	<u>31.12.2017</u> €
Aandelen	995.566	1.050.874
Vastgoed	0	49.918
Obligaties	<u>2.566.356</u>	<u>2.284.205</u>
	<u><u>3.561.922</u></u>	<u><u>3.384.997</u></u>

De beleggingsstrategie is duurzaam. Duurzaam heeft een dubbele doelstelling omdat de selectie van beleggingen plaatsvindt op basis van zowel financiële als niet-financiële (duurzame) criteria. Naast goede financiële vooruitzichten is ook van belang in welke mate een onderneming in zijn bedrijfsprocessen rekening houdt met mens, milieu en maatschappij.

In 2016 is besloten in verband met de naar verwachting licht stijgende rente, het beleggingsprofiel (en de bandbreedte) van de verhouding tussen zakelijke en vastrente waarden aan te passen naar 30% (min/max 20/40%) en 70% (min/max 60/80%). Werkelijk ultimo 2018: 28% en 72%.

De ongerealiseerde koerswinst 2018 ad € 19.551 (2017: € 145.738) is niet meegenomen als bate in de staat van baten en lasten.

**SMK Audit B.V.**

\*Voor identificatiedoeleinden  
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JUNI 2019

AA473-18/15

**Vlottende activa**

Dividendbelasting:

De specificatie van de vordering dividendbelasting is als volgt:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
2017	0	2.808
2018	<u>2.720</u>	<u>0</u>
	<u>2.720</u>	<u>2.808</u>

**Eigen vermogen**

Algemene reserve:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per begin boekjaar	3.756.341	3.855.078
Uit de resultaatbestemming	<u>-175.118</u>	<u>-98.737</u>
Stand per ultimo boekjaar	<u>3.581.223</u>	<u>3.756.341</u>

**Kortlopende schulden**

Projecten:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Leerstoel Forensische Psychiatrie	39.330	37.634
OIO Universiteit Twente	12.334	12.523
OIO Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam	<u>9.739</u>	<u>30.541</u>
Onderzoeksprogramma forensische psychiatrie	61.403	80.698
Virtual Reality Exposure Therapy (VRET)	<u>36.865</u>	<u>36.865</u>
	<u>98.268</u>	<u>117.563</u>

**SMK Audit B.V.**

\*Voor identificatiedoeleinden  
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JUNI 2019

*SM*

AA473-18/16



### Kortlopende schulden

Overige schulden:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Reservering accountantskosten en administratiekosten	3.927	3.957
Af: betaald voorschot	<u>3.600</u>	<u>3.630</u>
Afrekening accountantskosten en administratiekosten	327	327
Service Fee 4e kwartaal	6.399	6.024
Overige kantoorkosten	<u>0</u>	<u>13</u>
	<u><u>6.726</u></u>	<u><u>6.364</u></u>

### Opbrengsten

Liquidatie uitkering Stichting Oldenkotte:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Aanvullende slotuitkering (juni 2017) Stichting GGZ centr.	<u>0</u>	<u>554</u>

### Kosten

Algemene kosten:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Reservering controlekosten jaarrekening lopend jaar	2.965	2.965
Afrekening controlekosten voorgaand jaar	0	90
Samenstellen jaarrekening	635	665
Administratiekosten	1.307	1.307
Kamer van Koophandel	48	79
Reiskosten bestuur	207	143
Etentje bestuur (afscheid Dick Dondorp)	0	410
Advieskosten De Positioneerders	4.138	0
Attentie secretariaat	50	50
Kosten bestuursreglement	0	363
Postzegels en overige kantoorkosten	<u>28</u>	<u>32</u>
	<u><u>9.378</u></u>	<u><u>6.104</u></u>

**SMK Audit B.V.**

\*Voor identificatiedoeleinden  
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JUNI 2019

*SM*

AA473-18/17

Stichting Vrienden van Oldenkotte  
Rekken (Gemeente Berkelland)

Projecten:

	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
<b>Lopende projecten:</b>		
Onderzoeksprogramma forensische psychiatrie:		
-Leerstoel Forensische Psychiatrie	39.330	37.634
-OIO Universiteit Twente	49.714	47.469
-OIO Erasmus Universitair Medisch Centrum Rotterdam	<u>38.956</u>	<u>30.541</u>
	128.000	115.644
Project: Afwijkingen in het neurale sociaal-besluitvormings- netwerk bij plegers van impulsief gewelddadig gedrag	<u>9.250</u>	<u>0</u>
	<u>137.250</u>	<u>115.644</u>

## Ondertekening jaarrekening

J.H.M. Nijhuis  
Voorzitter

Vastgesteld tijdens de bestuursvergadering gehouden op .....

**SMK Audit B.V.**

\*Voor identificatiedoeleinden  
behorend bij controleverklaring d.d.

12 JUNI 2019



AA473-18/18

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van Stichting Vrienden van Oldenkotte

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Vrienden van Oldenkotte te Deventer gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Vrienden van Oldenkotte op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK C1 'Kleine Organisaties-zonder-winststreven'.

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 Vrienden van Oldenkotte zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

## B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het 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:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond RJk C1 'Kleine 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 en RJk C1 'Kleine Organisaties-zonder-winststreven'. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJk C1 'Kleine Organisaties-zonder-winststreven'.

## C. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

### Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJk C1 'Kleine Organisaties-zonder-winststreven'. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven.

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met 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.

---

Enschede, 12 juni 2019

Hoogachtend,  
SMK Audit B.V.  
namens deze,



H.H.M. Michorius RA

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

