

**Stichting Soka
te Amsterdam**

Verslag inzake de jaarstukken 2020

29 juli 2021

Inhoudsopgave

| | |
|--|-----------|
| Verklaring | 3 |
| 1. Odracht | 4 |
| Bestuursverslag | 5 |
| 1. Bestuursverslag | 6 |
| Jaarrekening 2020 | 7 |
| 1. Balans per 31 december 2020 | 8 |
| 2. Staat van baten en lasten over 2020 | 10 |
| 3. Algemene toelichting | 11 |
| 4. Grondslagen voor financiële verslaggeving | 12 |
| 5. Toelichting op balans | 14 |
| 6. Toelichting op staat van baten en lasten | 19 |
| 7. Overige toelichtingen | 23 |
| Overige gegevens | 24 |
| 1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 25 |

Verklaring

Aan het bestuur van
Stichting Soka
Concertgebouwplein 17
1071 LM Amsterdam

Datum

29 juli 2021

Betreft

Jaarrekening 2020

Kenmerk

803286 / V7040

1. Opdracht

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van Stichting Soka te Amsterdam gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de entiteit. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De controleverklaring is opgenomen onder de Overige gegevens.

Ridderkerk, 29 juli 2021

Lansigt accountants en belastingadviseurs B.V.

Was getekend M.P. Noteboom MSc RA RV

Bestuursverslag

1. Bestuursverslag

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Het verslag is gepubliceerd op de website van de stichting.

Jaarrekening 2020

1. Balans per 31 december 2020

Activa

| (voor resultaatbestemming) | 31 december | | 31 december | |
|----------------------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
| | € | 2020 | € | 2019 |
| Vaste activa | | | | |
| Materiële vaste activa | | | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 3.651.728 | | 3.653.965 | |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | 27.351 | | 6.919 | |
| | | 3.679.079 | | 3.660.884 |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen | | | | |
| Handelsdebiteuren | - | | 350 | |
| Overige verbonden maatschappijen | 4.003 | | 709 | |
| Belastingvorderingen | 2.510 | | 28.176 | |
| Overlopende activa | 6.615 | | 9.470 | |
| | | 13.128 | | 38.705 |
| Liquide middelen | | 312.792 | | 363.834 |
| Totaal | | 4.004.999 | | 4.063.423 |

Passiva

| (voor resultaatbestemming) | 31 december | | 31 december | |
|---|-------------|-------------------------|-------------|-------------------------|
| | € | 2020 | € | 2019 |
| Eigen vermogen | | | | |
| Stichtingskapitaal | 454 | | 454 | |
| Algemene reserve | 3.779.623 | | 3.794.752 | |
| Onverdeeld resultaat | -54.759 | | -15.129 | |
| | | <u>3.725.318</u> | | <u>3.780.077</u> |
| Langlopende schulden | | | | |
| Andere obligaties en onderhandse leningen | 224.493 | | 218.853 | |
| | | <u>224.493</u> | | <u>218.853</u> |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 4.605 | | 25.385 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 3.557 | | 3.775 | |
| Overlopende passiva | 47.026 | | 35.333 | |
| | | <u>55.188</u> | | <u>64.493</u> |
| Totaal | | <u>4.004.999</u> | | <u>4.063.423</u> |

2. Staat van baten en lasten over 2020

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Netto-omzet | 282.250 | 390.839 |
| Giften en baten uit fondsenverwerving | 292.478 | 287.162 |
| Som der exploitatiebaten | 574.728 | 678.001 |
| Kostprijs van de omzet | 1.224 | - |
| Personeelskosten | | |
| Lonen en salarissen | 158.692 | 143.129 |
| Sociale lasten | 31.678 | 27.530 |
| Andere personeelskosten | -40.810 | - |
| Afschrijvingen en waardeverminderingen | | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 163.375 | 157.900 |
| Overige lasten | | |
| Huisvestingskosten | 178.580 | 169.891 |
| Exploitatiekosten | 65.021 | 123.581 |
| Verkoopkosten | 6.751 | 8.223 |
| Auto- en transportkosten | 3.771 | 3.724 |
| Kantoorkosten | 6.561 | 7.896 |
| Algemene kosten | 50.523 | 53.825 |
| Som der exploitatielasten | 625.366 | 695.699 |
| Exploitatieresultaat | -50.638 | -17.698 |
| Financiële baten en lasten | -4.121 | 2.569 |
| Saldo baten en lasten | -54.759 | -15.129 |

3. Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Soka, statutair gevestigd te Amsterdam en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41077071, bestaan voornamelijk uit het organiseren van kunst- en sociale activiteiten. Sinds 1983 organiseert zij op het landgoed van de stichting Zonnewende cursussen, thema- en bezinningsweekenden, concerten en lezingen die willen bijdragen aan de rijkdom van het menselijk bestaan.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Amsterdam.

4. Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

NOW-regeling

De tegemoetkoming uit hoofde van de tijdelijke noodmaatregelen overbrugging voor behoud van werkgelegenheid (NOW) is verwerkt in de jaarrekening voor zover redelijk zeker is dat de tegemoetkoming wordt verkregen en aan de voorwaarden wordt voldaan. De tegemoetkoming is verwerkt onder de overige opbrengsten/personeelskosten. De baten zijn toegerekend aan de periode waarin de gesubsidieerde loonkosten zijn verantwoord. Voor zover de ontvangsten voorschotten afwijken van de in de resultatenrekening verwerkte bedragen is het verschil onder de overige vorderingen/overige schulden opgenomen.

Grondslagen voor waardering activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen 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. De vorderingen hebben een looptijd korter dan twaalf maanden.

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.

Grondslagen voor waardering passiva

Langlopende schulden

Rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde. De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan twaalf maanden.

Grondslagen voor baten en lasten

Netto-omzet

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

Overige netto-baten worden gevormd uit ontvangen giften.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikname afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Overige lasten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

Rentelasten en soortgelijke kosten

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

5. Toelichting op balans

Materiële vaste activa

| | 31 december 2020 | 31 december 2019 |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 3.651.728 | 3.653.965 |
| Machines en installaties | - | - |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | 27.351 | 6.919 |
| | <u><u>3.679.079</u></u> | <u><u>3.660.884</u></u> |

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

| | Bedrijfs- gebouwen en -terreinen | Machines en installaties | Andere vaste bedrijfs- middelen | Totaal |
|--|--|--------------------------------|--|-------------------------|
| | € | € | € | € |
| Boekwaarde 1 januari 2020 | | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 7.802.391 | 149.423 | 149.799 | 8.101.613 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -4.148.426 | -149.423 | -142.880 | -4.440.729 |
| | <u>3.653.965</u> | <u>-</u> | <u>6.919</u> | <u>3.660.884</u> |
| Mutaties 2020 | | | | |
| Investeringen | 158.701 | - | 25.209 | 183.910 |
| Afschrijvingen | -160.938 | - | -4.777 | -165.715 |
| | <u>-2.237</u> | <u>-</u> | <u>20.432</u> | <u>18.195</u> |
| Boekwaarde 31 december 2020 | | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 7.802.390 | 149.423 | 175.008 | 8.126.821 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -4.150.662 | -149.423 | -147.657 | -4.447.742 |
| | <u><u>3.651.728</u></u> | <u><u>-</u></u> | <u><u>27.351</u></u> | <u><u>3.679.079</u></u> |
| Afschrijvingspercentage (gemiddeld) | - | - | 20,0 | |
| Afschrijvingspercentage van | - | 10,0 | - | |
| Afschrijvingspercentage tot | 10,0 | 20,0 | - | |

Vorderingen

| | 31 december 2020 | 31 december 2019 |
|---|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | - | 350 |
| Overige verbonden maatschappijen | | |
| Rekening-courant Stichting Europrof | 4.003 | 709 |
| Belastingvorderingen | | |
| Omzetbelasting | | |
| November 2019 | - | 19.734 |
| December 2019 | - | 9.903 |
| Suppletie 2019 | -1.461 | -1.461 |
| November 2020 | 1.168 | - |
| December 2020 | 4.058 | - |
| Suppletie 2020 | -1.255 | - |
| | <u>2.510</u> | <u>28.176</u> |
| Overlopende activa | | |
| Verzekeringen | 6.615 | 9.470 |
| Totaal | <u>13.128</u> | <u>38.705</u> |

Toelichting

Over de rekening-courant Stichting Europrof wordt 5% rente berekend.

Liquide middelen

| | 31 december 2020 | 31 december 2019 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Banktegoeden | | |
| ABN AMRO Bank N.V., spaarrekening | 52.182 | 88.313 |
| ING Bank N.V., rekening-courant | 23.209 | 38.266 |
| ING Bank N.V., spaarrekening | 236.711 | 236.660 |
| | <u>312.102</u> | <u>363.239</u> |
| Kasmiddelen | 865 | 595 |
| Kruisposten | -175 | - |
| Totaal | <u><u>312.792</u></u> | <u><u>363.834</u></u> |

Toelichting

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

| | 31 december 2020 | 31 december 2019 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Stichtingskapitaal | 454 | 454 |
| Algemene reserve | 3.779.623 | 3.794.752 |
| Onverdeeld resultaat | -54.759 | -15.129 |
| Totaal | <u>3.725.318</u> | <u>3.780.077</u> |
| Algemene reserve | | 2020 |
| | | € |
| Stand 1 januari | | 3.794.752 |
| Resultaatbestemming vorig boekjaar | | -15.129 |
| | | <u>3.779.623</u> |
| Stand 31 december | | <u>3.779.623</u> |
| Onverdeeld resultaat | | 2020 |
| | | € |
| Stand 1 januari | | -15.129 |
| Resultaatbestemming vorig boekjaar | | 15.129 |
| Resultaat boekjaar | | -54.759 |
| | | <u>-54.759</u> |
| Stand 31 december | | <u>-54.759</u> |

Langlopende schulden

| | 31 december 2020 | 31 december 2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| Andere obligaties en onderhandse leningen | | |
| Leningen derden | 224.493 | 218.853 |
| Totaal | 224.493 | 218.853 |

Toelichting

Deze leningen zijn verstrekt door derden. Er wordt geen rente berekend. Aflossingen vinden doorgaans plaats in de vorm van een omzetting in giften.

Het gerealiseerde koersresultaat op de lening verstrekt door Fomento de Fundaciones te Madrid valt vrij gedurende de resterende looptijd van deze lening.

Kortlopende schulden

| | 31 december 2020 | 31 december 2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 4.605 | 25.385 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Loonheffing en premies | 3.557 | 3.775 |
| Overlopende passiva | | |
| Vooruit gefactureerde bedragen | 9.517 | 9.517 |
| Vakantiegeld | 6.655 | 7.110 |
| Accountantskosten | 6.942 | 6.942 |
| Nog te betalen bedragen | 12.240 | 7.934 |
| Vooruitbetaalde huur | 255 | - |
| Waarborgsommen | - | 50 |
| Vooruit ontvangen bedragen op facturen | - | 3.780 |
| Te betalen NOW-subsidie | 11.417 | - |
| | 47.026 | 35.333 |
| Totaal | 55.188 | 64.493 |

6. Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Netto-omzet | | |
| Pensioengeld Koperwiek | 30.570 | 29.699 |
| Pensioengeld Zonnewende | 43.895 | 40.550 |
| Pensioengeld Voorhuis | 7.200 | 7.200 |
| Activiteiten Zonnewende | 171.776 | 285.037 |
| Huur Stichting Europrof | 28.185 | 27.838 |
| Diversen | 624 | 515 |
| | <u>282.250</u> | <u>390.839</u> |
| Giften en baten uit fondsenverwerving | 292.478 | 287.162 |
| | <u>574.728</u> | <u>678.001</u> |
| Som der exploitatiebaten | | |
| Kostprijs van de omzet | 1.224 | - |
| | <u>573.504</u> | <u>678.001</u> |

Personeelskosten

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | | |
| Brutolonen | 150.210 | 134.855 |
| Vakantiegeld | 12.021 | 10.254 |
| Wet tegemoetkoming loondomein | -3.539 | -1.980 |
| | <u>158.692</u> | <u>143.129</u> |
| Sociale lasten | 31.678 | 27.530 |
| Andere personeelskosten | | |
| UWV noodmaatregel | -42.237 | - |
| Werk derden 0% | 1.427 | - |
| | <u>-40.810</u> | <u>-</u> |
| Totaal | <u><u>149.560</u></u> | <u><u>170.659</u></u> |

Afschrijvingen en waardeverminderingen

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| | € | € |
| Afschrijving op materiële vaste activa | | |
| Bedrijfsgebouwen | 160.938 | 154.774 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | 4.777 | 3.126 |
| | <hr/> 165.715 | <hr/> 157.900 |
| Boekresultaat op materiële vaste activa | -2.340 | - |
| Totaal | <hr/> 163.375 <hr/> | <hr/> 157.900 <hr/> |

Overige lasten

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Huisvestingskosten | | |
| Energiekosten | 62.227 | 68.087 |
| Onroerende zaakbelasting | 17.161 | 10.211 |
| Onderhoud onroerende zaak | 92.605 | 85.026 |
| Schoonmaakkosten | 5.967 | 6.567 |
| Overige huisvestingskosten | 620 | - |
| | <hr/> 178.580 | <hr/> 169.891 |
| Exploitatiekosten | | |
| Gastronomie activiteiten | 64.395 | 119.327 |
| Onkosten activiteiten | 626 | 4.254 |
| | <hr/> 65.021 | <hr/> 123.581 |
| Verkoopkosten | | |
| Reclame- en advertentiekosten | 75 | 75 |
| Representatiekosten | 405 | 103 |
| Toeristenbelasting | 6.271 | 8.045 |
| | <hr/> 6.751 | <hr/> 8.223 |
| Auto- en transportkosten | | |
| Brandstof | 375 | 486 |
| Verzekering | 1.056 | 573 |
| Motorrijtuigenbelasting | 2.142 | 1.876 |
| Onderhoudskosten | 196 | 773 |
| Overige transportkosten | 2 | 16 |
| | <hr/> 3.771 | <hr/> 3.724 |
| Kantoorkosten | | |
| Bedrijfsadviezen | 1.955 | - |
| Makelaarskosten | 1.490 | - |
| Kantoorbenodigdheden | 1.147 | 1.793 |
| Contributies en abonnementen | 733 | 2.307 |
| Telefoonkosten | 1.236 | 3.796 |
| | <hr/> 6.561 | <hr/> 7.896 |

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Algemene kosten | | |
| Accountants- en administratiekosten | 22.408 | 22.703 |
| Assurantiën | 20.322 | 14.139 |
| Bankkosten | 565 | 640 |
| Overige algemene kosten | 6.402 | 15.326 |
| Overige personeelskosten | 826 | 1.017 |
| | <u>50.523</u> | <u>53.825</u> |
| Totaal | <u><u>311.207</u></u> | <u><u>367.140</u></u> |

Financiële baten en lasten

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------------|---------------------|
| | € | € |
| Rentebaten overige verbonden maatschappijen | | |
| Rente Europrof | -69 | 17 |
| Rentebaten banken | 48 | 154 |
| Rentelasten andere partijen | | |
| Rente fiscus | - | -1.053 |
| Betaalde rente lening G. Krijtenburg | -4.100 | - |
| | <u>-4.100</u> | <u>-1.053</u> |
| Koersresultaat | | |
| Koersresultaat inzake lening Fomento | - | 3.451 |
| Financiële baten en lasten (saldo) | <u><u>-4.121</u></u> | <u><u>2.569</u></u> |

Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten

Het koersresultaat betreft de vrijval inzake het gerealiseerde koersresultaat op de lening van Fomento de Fundaciones.

7. Overige toelichtingen

Werknemers

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Soka bedroeg:

| Gemiddeld aantal werknemers over periode | 2020 | 2019 |
|--|------|------|
| | fte | fte |
| Werkzaam binnen Nederland | 12,3 | 11,7 |

Ondertekening

Amsterdam, 29 juli 2021

Naam Handtekening

M.J. Liem - de Mello

J.M.C. van Dijck

Overige gegevens

1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van Stichting Soka

Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Soka te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Soka op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; 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 Soka 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.

Verklaring over de in het rapport opgenomen ander informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het rapport 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 op grond van Titel 9 Boek 2 BW 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 Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse

Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

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 Titel 9 Boek 2 BW. 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 onderneming 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 vennootschap 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 inadequaet 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 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.

Ridderkerk, 29 juli 2021

Lansigt accountants en belastingadviseurs B.V.

Was getekend M.P. Noteboom MSc RA RV