



Social Impact Fonds
Rotterdam

Coöperatie Social Impact Fonds Rotterdam U.A.

Rapport van de jaarrekening 2021

Directie

Social Impact Fonds Rotterdam Manager B.V.

Secretariaat en administratie

CSC Fund Services B.V.
Woudenbergseweg 11
3953 ME Maarsbergen
Telefoon 0343 – 43 03 03



alleen voor identificatiedoeleinden

Coöperatie Social Impact Fonds Rotterdam U.A.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening

1.1	Balans per 31 december 2021	3
1.2	Winst- en verliesrekening over de periode 1-1-2021 t/m 31-12-2021	4
1.3	Toelichting op de jaarrekening	5
1.4	Toelichting op de balans	8
1.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	14

2. Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	16
2.2	Controleverklaring	17

1. JAARREKENING

1.1 Balans per 31 december 2021

(Na voorstel resultaatbestemming, alle bedragen in €)

		31 december 2021	31 december 2020
ACTIVA			
Vaste activa			
<i>Financiële vaste activa</i>	[1]		
Deelneming		250.000	0
Leningen		520.000	320.000
T.A. - Leningen		157.570	58.470
		927.570	378.470
Vlottende activa			
<i>Vorderingen</i>	[2]		
Rente op leningen		54.366	20.290
Overige vorderingen		2.348	2.362
		56.714	22.652
<i>Liquide middelen</i>	[3]	419.918	56.143
Totaal activa		<u>1.404.202</u>	<u>457.265</u>

		31 december 2021	31 december 2020
PASSIVA			
Eigen vermogen	[4]		
Ledenkapitaal		2.578.388	1.200.006
Statutaire reserve TA		240.000	150.000
Resultaat voorgaande jaren		-1.027.524	0
Resultaat boekjaar		-425.804	-1.027.524
		1.365.060	322.482
Kortlopende schulden	[5]		
Crediteuren		18.267	95.451
Overige schulden		2.614	0
Overlopende passiva		18.261	39.332
		39.142	134.783
Totaal passiva		<u>1.404.202</u>	<u>457.265</u>

1.2 Winst- en verliesrekening over de periode 1-1-2021 t/m 31-12-2021

(Alle bedragen in €)

		2021	29-11-2019 t/m 31-12-2020
Rente leningen	[6]	41.817	22.677
Totaal Baten		41.817	22.677
Managementvergoeding	[7]	363.000	605.000
Oprichtingskosten		0	339.359
Operationele kosten	[8]	103.509	105.430
Totaal Lasten		-466.509	-1.049.789
Bedrijfsresultaat		-424.692	-1.027.112
Afwaardering lening		-10.000	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	[9]	-1.112	-412
Totaal rentelasten en soortgelijke kosten		-11.112	-412
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering voor belasting		-435.804	-1.027.524
Vennootschapsbelasting		0	0
Resultaat		-435.804	-1.027.524
Donatiebaten Statutaire reserve TA	[10]	100.000	150.000
Som der bijzondere baten en lasten		100.000	150.000
Resultaat na belasting		-335.804	-877.524
(Voorstel) winstbestemming:		€	
Toevoeging donatiebaten aan Statutaire Reserve TA		100.000	
Onttrekking afwaardering lening van Statutaire Reserve TA		-10.000	
Onverdeeld resultaat Ledenkapitaal		-425.804	
Totaal		-335.804	

1.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

Onderneming

Coöperatie Social Impact Fonds Rotterdam U.A. ('de Coöperatie') is opgericht op 29 november 2019. Verslaglegging vindt plaats over de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021. Het verslag is opgemaakt na voorstel resultaatbestemming.

Coöperatie Social Impact Fonds Rotterdam U.A., statutair gevestigd te Rotterdam, is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 71533168. Het adres van de Coöperatie is Wijnhaven 23 te Rotterdam.

Doelstelling Fonds

Het Fonds heeft als doel te voorzien in bepaalde economische behoeften en belangen van haar Leden, door middel van het verstrekken van kapitaal, financiering en ondersteuning aan bedrijven om een (beoogde) positieve maatschappelijke impact in de regio Rotterdam te creëren en een maatschappelijk verantwoord rendement te realiseren.

AIFMD-registratie

Social Impact Fonds Rotterdam manager B.V. is een Nederlandse beheerder van een beleggingsinstelling die zich heeft aangemeld voor het AIFMD-registratieregime van artikel 2:66a Wft (de zogenoemde 'light' beheerders). De 'light' beheerder is niet vergunning plichtig ingevolge de Wft en er wordt op beheerder noch beheerde fondsen toezicht uitgeoefend op grond van het Deel Prudentieel toezicht financiële ondernemingen en het Deel Gedragstoezicht financiële ondernemingen van de Wet op het financieel toezicht.

Vergelijkende cijfers

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Het voorgaande jaar betrof het verlengde oprichtingsjaar.

Personeelsleden

Gedurende het boekjaar waren er geen werknemers in dienst.

Continuïteit van de activiteiten

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de door de entiteit gekozen en beschreven grondslagen zoals hieronder uiteengezet. Hierbij is als basis Titel 9 Boek 2 BW gehanteerd. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Financiële vaste activa

Deelnemingen en leningen

Grondslag voor de deelnemingen:

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de staat van baten en lasten.

Grondslag voor de leningen:

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen indien daaromtrent besluitvorming door de Investeringscommissie (IC) heeft plaatsgevonden. Indien tot een waardevermindering wordt besloten door het IC, wordt de daarmee gemoeid gaande waardevermindering omgezet in een gift.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden opgenomen tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het jaar. De rente baten van de uitgegeven leningen worden tijdsevenredig verwerkt en de succespremie op de TA-leningen worden verwerkt in het jaar waarin de TA-leningen worden afgelost.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Bijzondere baten inzake donaties

De ontvangen donaties voor TA-leningen worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn ontvangen en worden middels de resultaatverdeling toegevoegd aan de Statutaire Reserve TA.

Vennootschapsbelasting

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren, permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, waarbij actieve belastinglatenties slechts worden gewaardeerd indien en voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

1.4 Toelichting op de balans**ACTIVA**

(Alle bedragen in €)

FINANCIELE VASTE ACTIVA [1]**Deelnemingen**

Naam	Vestigings- plaats	Aandeel in kapitaal %	Geinvesteerd bedrag
Buddy payment	Rotterdam	6,56	250.000
Boekwaarde per 31 december			250.000

31-12-2021	31-12-2020
------------	------------

Leningen

Converteerbare lening De Beroepentuin Nederland B.V.	120.000	120.000
Achtergestelde lening Zebrano B.V.	300.000	100.000
Converteerbare lening De Beroepentuin Nederland B.V.	100.000	100.000
	520.000	320.000

2021	2020
------	------

<i>Converteerbare lening De Beroepentuin Nederland B.V.</i>		
Stand per 1 januari	120.000	0
Verstrekt	0	120.000
Stand per 31 december	120.000	120.000

De rente is 8% per jaar en de aflossingsverplichting per 2020 bedraagt € 120.000 conform de overeenkomst. De rentebetalingen en aflossingsverplichtingen zijn opgeschort tot in 2022 wanneer het nieuwe businessplan gereed is.

1.4 Toelichting op de balans

	2021	2020
<i>Achtergestelde lening Zebrano B.V.</i>		
Stand per 1 januari	100.000	0
Verstrekt	200.000	100.000
Stand per 31 december	300.000	100.000

De rente is 8% per jaar, waarvan 4% oprolbaar en er is geen aflossingsverplichting tot 2023.

	2021	2020
<i>Converteerbare lening De Beroepentuin Nederland B.V.</i>		
Stand per 1 januari	100.000	0
Verstrekt 30 januari 2020	0	50.000
Verstrekt 28 februari 2020	0	25.000
Verstrekt 25 maart 2020	0	25.000
Stand per 31 december	100.000	100.000

De rente is 8% per jaar, waarvan 4% oprolbaar en er is contractueel een periodieke aflossingsverplichting vanaf januari 2022. De rentebetalingen en aflossingsverplichtingen zijn opgeschort tot later in 2022 wanneer het nieuwe businessplan gereed is.

	31-12-2021	31-12-2020
TA - leningen		
Mamma-Taxi Mobility B.V.	58.300	30.000
Bouwerswerkplaats Wij zijn Rotterdam B.V.	10.000	20.000
Stichting Young Up	8.470	8.470
De Beroepentuin B.V.	50.000	0
Social Finance NL	30.800	0
	157.570	58.470

1.4 Toelichting op de balans

	2021	2020
<i>Mamma-Taxi Mobility B.V.</i>		
Stand per 1 januari	30.000	0
Verstrekt	28.300	30.000
Stand per 31 december	58.300	30.000

Dit betreft een TA-lening en hierover wordt geen rente in rekening gebracht, er is een succespremie van 20% indien een vervolgfianciering wordt verkregen. Indien de mijlpaal niet wordt gehaald, wordt de lening omgezet in een gift.

	2021	2020
<i>Bouwerswerkplaats Wij zijn Rotterdam B.V.</i>		
Stand per 1 januari	20.000	0
Verstrekt	0	20.000
Afboeking ten laste van statutaire reserve	-10.000	0
Stand per 31 december	10.000	20.000

Dit betreft een TA-lening en hierover wordt geen rente in rekening gebracht. Met de onderneming is een betalingsregeling overeengekomen voor de terugbetaling van 50% van de lening, zijnde € 10.000. De rest is een gift.

	2021	2020
<i>Stichting Young Up</i>		
Stand per 1 januari	8.470	0
Verstrekt	0	8.470
Stand per 31 december	8.470	8.470

Dit betreft een TA-lening en hierover wordt geen rente in rekening gebracht, er is een succespremie van 20% indien een vervolgfianciering wordt verkregen. De vervolgfianciering is overeengekomen en zal in 2022 uitgeboekt worden. De succespremie wordt dan door Young-Up betaald.

	2021	2020
<i>De Beroepentuin B.V.</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Verstrekt	50.000	0
Stand per 31 december	50.000	0

Dit betreft een TA-lening en hierover wordt geen rente in rekening gebracht, er is een succespremie van 20% indien een vervolgfianciering wordt verkregen. Indien de mijlpaal niet wordt gehaald, wordt de lening omgezet in een gift.

	2021	2020
<i>Social Finance NL</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Verstrekt	30.800	0
Stand per 31 december	30.800	0

Dit betreft een TA-lening en hierover wordt geen rente in rekening gebracht, er is een succespremie van 20% indien het op te richten Outcome Fund op schulden deze kosten terugbetaald. Totale commitment onder deze leningovereenkomst is € 46.200. Indien de mijlpaal niet wordt gehaald wordt de lening omgezet in een gift.

1.4 Toelichting op de balans**Vorderingen [2]**

	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen		
Rente leningen De Beroepentuin Nederland B.V.	37.091	17.208
Rente lening Zebrano B.V.	17.275	3.082
	<u>54.366</u>	<u>20.290</u>

In de rente vordering op De Beroepentuin Nederland B.V. is een bedrag van € 8.034 oprolbaar en wordt tegelijkertijd met de aflossing voldaan. In de rente vordering op Zebrano B.V. is sprake van € 13.801 oprolbare rente en wordt tegelijkertijd met de aflossing voldaan.

	31-12-2021	31-12-2020
Overige vorderingen		
De Beroepentuin Nederland B.V.	2.275	2.275
Vooruitbetaalde kosten	73	87
	<u>2.348</u>	<u>2.362</u>

De vordering op De Beroepentuin Nederland B.V. heeft betrekking op voorgeschoten notariskosten en de vooruitbetaalde kosten hebben betrekking op de registratiekosten van de domeinnaam.

	31-12-2021	31-12-2020
Liquide middelen [3]		
Rekening courant Van Lanschot bank	19.918	56.143
Spaar en deposito WMA Van Lanschot bank	400.000	0
	<u>419.918</u>	<u>56.143</u>

Coöperatie Social Impact Fonds Rotterdam U.A. ontvangt geen rentevergoeding. De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking.

1.4 Toelichting op de balans**PASSIVA**

(Alle bedragen in €)

EIGEN VERMOGEN [4]

	2021	2020
Ledenkapitaal		
Stand per 1 januari	1.200.006	0
Bij: storting leden	1.378.382	1.200.006
Stand per 31 december	<u>2.578.388</u>	<u>1.200.006</u>

Het toegezegde kapitaal van de Coöperatie Social Impact Fonds Rotterdam U.A. bedraagt per 31 december 2021 € 4.750.000. Gedurende de verslagperiode is hiervan een bedrag van € 1.378.382 door het fonds opgevraagd.

	2021	2020
Statutaire reserve TA		
Stand per 1 januari	150.000	0
Donatie Coöperatie Rabobank	50.000	100.000
Donatie Nationale Nederlanden	50.000	50.000
Toevoeging uit resultaatverdeling	150.000	150.000
Onttrekking	-10.000	0
Stand per 31 december	<u>240.000</u>	<u>150.000</u>

De statutaire reserve wordt aangewend voor de TA - leningen.

De bijzondere baten inzake donatie en de behaalde succespremie op de TA-leningen worden via de resultaatbestemming toegevoegd aan de statutaire reserve TA. Afboekingen op TA-leningen worden onttrokken aan de statutaire reserve TA.

De totale donaties die zijn toegevoegd aan de statutaire reserve TA betreffen € 100.000. Er zijn nog geen TA-leningen voltooid waardoor er nog geen succespremies hebben plaatsgevonden. Gedurende het verslagjaar is een bedrag van € 10.000 onttrokken aan de reserve aangaande de TA lening Bouwerswerkplaats Wij zijn Rotterdam B.V.

	2021	2020
Resultaat voorgaande jaren		
Stand per 31 december	<u>-1.027.524</u>	<u>0</u>

1.4 Toelichting op de balans

	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende schulden [5]		
Crediteuren	18.267	95.451
Overige schulden		
Rekening courant Social Impact Fonds Rotterdam Manager B.V.	2.614	0
Overlopende passiva		
Nog te betalen accountantskosten	15.000	15.000
Nog te betalen administratiekosten	3.000	12.618
Nog te betalen investeringscommissie	0	7.260
Overige	261	4.454
	<u>18.261</u>	<u>39.332</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021**

Ingevolge artikel 20 van de statuten staat het resultaat ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering. Het bestuur stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2021 ten bedrage van € -335.804 als volgt in de jaarrekening te verwerken;

(Voorstel) winstbestemming:	€
Toevoeging donatiebaten aan Statutaire Reserve TA	100.000
Onttrekking afwaardering lening van Statutaire Reserve TA	-10.000
Onverdeeld resultaat Ledenkapitaal	-425.804
Totaal	<u>-335.804</u>

Verliescompensatie

Het saldo aan verrekenbare verliezen is ultimo 2021 € 1.213.328. Er zijn nog geen definitieve aanslagen door de Belastingdienst opgelegd.

Verplichting

Er is een overeenkomst van geldlening (TA lening) aangegaan met de Stichting Zorgvrijstaat (Oppepper) op 21 september 2021 met een voorwaardelijk commitment van € 77.000.

De IC heeft in 2021 een investering in Flexcraft Young Up BV goedgekeurd met een voorwaardelijk commitment van € 105.000 welke deels in 2022 zal worden uitbetaald.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na 31 december 2021 geen gebeurtenissen voorgedaan die een materiële invloed hebben op de financiële situatie zoals gerapporteerd in deze jaarrekening.

1.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

(Alle bedragen in €)

	2021	29 nov. 2019 tot en met 31 dec. 2020
Inkomsten [6]		
Rente leningen De Beroepentuin Nederland B.V.	19.884	17.208
Rente lening Zebrano B.V.	21.933	5.469
	<u>41.817</u>	<u>22.677</u>

	2021	29 nov. 2019 tot en met 31 dec. 2020
Managementvergoeding [7]		
Managementvergoeding vanaf 1 mei 2019 tot oprichting (29 november 2019)	0	175.000
Managementvergoeding vanaf oprichting (29 nov 2019) t/m 31 dec 2020	0	25.000
Managementvergoeding 2021	300.000	300.000
BTW over managementvergoeding	63.000	105.000
	<u>363.000</u>	<u>605.000</u>

De Coöperatie is op grond van de daartoe strekkende managementovereenkomst een jaarlijkse managementvergoeding verschuldigd van 3,25% over het toegezegde kapitaal tot een commitment van € 15.000.000 met een minimum van € 300.000.

	2021	29 nov. 2019 tot en met 31 dec. 2020
Oprichtingskosten		
Oprichtingskosten	0	281.911
BTW oprichtingskosten	0	57.448
	<u>0</u>	<u>339.359</u>

	2021	29 nov. 2019 tot en met 31 dec. 2020
Operationele kosten [8]		
Investeringscommissie	43.560	42.300
Investeringskosten	0	864
Administratiekosten	22.292	30.372
Accountantskosten	14.115	15.000
Algemene kosten	23.542	16.894
	<u>103.509</u>	<u>105.430</u>

De vermelde bedragen zijn inclusief BTW € 13.578 (2020: € 11.633). Niet voor alle kosten wordt BTW in rekening gebracht.

1.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

(Alle bedragen in €)

	2021	29 nov. 2019 tot en met 31 dec. 2020
Rentelasten en soortgelijke kosten (9)		
Rentelast bank	553	0
Bankkosten	559	412
	<u>1.112</u>	<u>412</u>

	2021	29 nov. 2019 tot en met 31 dec. 2020
Bijzondere baten en lasten		

Bijzondere baten inzake donaties [10]

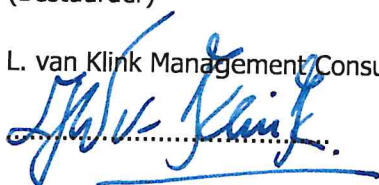
Donatie Coöperatie Rabobank	50.000	100.000
Donatie Nationale Nederlanden	50.000	50.000
	<u>100.000</u>	<u>150.000</u>

De bijzondere baten inzake donaties zijn ontvangen ten behoeve van de TA-leningen en worden via de resultaatbestemming toegevoegd aan de statutaire reserve TA.

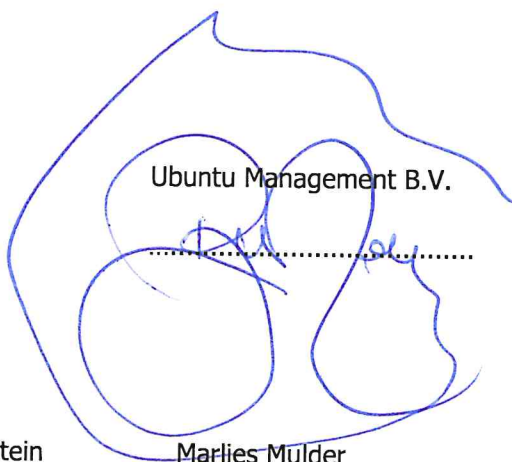
Rotterdam, 28 juni 2022

Social Impact Fonds Rotterdam Manager B.V.
(Bestuurder)

L. van Klink Management Consultancy B.V.



Ubuntu Management B.V.



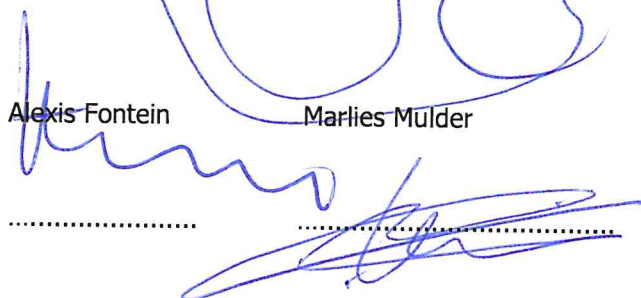
Raad van Toezicht

Jacob van der Goot
(voorzitter)



Alexis Fontein

Marlies Mulder



2. Overige gegevens

2.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

Omtrent de bestemming van het resultaat is in artikel 20 van de statuten het volgende bepaald:

1) Ieder Lid heeft recht op een deel van de winst, naar evenredigheid van het saldo van de kapitaalrekening van het betreffende Lid.

De verliezen van de Coöperatie over een bepaald boekjaar worden ten laste van de ledenrekeningen van de leden gebracht naar evenredigheid van het door ieder lid gestorte bedrag voor het in te brengen kapitaal zoals is vastgelegd in de inbrengovereenkomst, op het moment van de delging van het verlies.

2) De in een boekjaar behaalde winst staat na verliesverrekening uit de vorige jaren ter beschikking van de Algemene vergadering en wordt hetzij uitgekeerd, hetzij overgeboekt naar de Ledenrekening.

3) Na vaststelling van de jaarrekening door de Algemene vergadering, besluit de Algemene Vergadering of de winst zal worden uitgekeerd aan de Ledenrekeningen, met inachtneming van eventuele bepalingen hierover in de Ledenovereenkomst.

Coöperatie Social Impact Fonds Rotterdam U.A.
T.a.v. het bestuur en de leden van de coöperatie
Weena 792
3014 DA ROTTERDAM

2.2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Coöperatie Social Impact Fonds Rotterdam U.A. te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021 van Coöperatie Social Impact Fonds Rotterdam U.A. in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de door de entiteit gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst- en verliesrekening over 2021; 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 Coöperatie Social Impact Fonds Rotterdam U.A. zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.

Bezoekadres: Cosunpark 10, Breda, Tel. +31 (0)88 0320 600, Fax +31 (0)162 457 008

Correspondentieadres: Postbus 3462, 4800 DL Breda, info@esj.nl, www.esj.nl

ESJ is aangesloten bij Allinial Global, een associatie van onafhankelijke accountants- en belastingadvieskantoren.

ESJ Audit & Assurance is de handelsnaam van ESJ Audit & Assurance B.V. gevestigd te Breda. Uitsluitend ESJ Audit & Assurance B.V., ingeschreven bij de Kamer van

Koophandel onder nummer 20100165, geldt als opdrachtnemer. Op haar diensten zijn de dienstverleningsvoorwaarden van toepassing, die gedeponeed zijn bij de Kamer van Koophandel onder nummer 20107614.

Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op de toelichting van de jaarrekening waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. De jaarrekening is opgesteld om Coöperatie Social Impact Fonds Rotterdam U.A. in staat te stellen om verantwoording af te leggen aan de (aspirant-) leden, donateurs en overige financiers. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Coöperatie Social Impact Fonds Rotterdam U.A. en de (aspirant-) leden, donateurs en overige financiers en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening in overeenstemming met de door de entiteit gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling 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 gemeenschappelijke regeling 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.

Breda, 28 juni 2022

ESJ Audit & Assurance B.V.



drs. E.H.L.M. Biemans
Registeraccountant