EMEENTE AS
ingekomen
9 JUL 2021
Afd.:

# Jaarrekening
# 2020
# Stichting Senzer

www.senzer.nl

senzer

# INHOUDSOPGAVE


BESTUURSVERSLAG ..... 2

JAARREKENING ..... 4

BALANS PER 31 DECEMBER 2020 VÓÓR RESULTAATBESTEMMING ..... 5

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020 ..... 6

KASSTROOMOVERZICHT 2020 ..... 7

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ..... 8

OVERIGE GEGEVENS ..... 15

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJK ACCOUNTANT ..... 15

# BESTUURSVERSLAG

**Algemeen**
De stichting is per 27 december 1990 opgericht en is geregistreerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41091869. Het bestuur van de stichting bestaat uit dezelfde personen die het Dagelijks bestuur van werkbedrijf Atlant De Peel handelend onder de naam Senzer vormen en de stichting staat ten dienste van de doelstelling van het werkbedrijf.

**Doelstelling**
De stichting heeft ten doel het, in samenwerking met het werkbedrijf, verwezenlijken van het doel van het werkbedrijf, inhoudende het in stand houden van een gezamenlijke uitvoeringsorganisatie voor de uitvoering van de gemeentelijke taken op het terrein van de Participatiewet, de Wsw, de IOAW, de IOAZ, de Wajong het Bbz 2004 en aanverwante wetgeving. Tevens realiseert de stichting dienstverbanden met personen die vervolgens bij het werkbedrijf te werk worden gesteld.

**Activiteiten**
De activiteiten van de stichting zijn erop gericht om de medewerkers die werkzaam zijn ten behoeve van het werkbedrijf, vallende onder de cao Sociaal Werk en de voormalige Wiw, te verlonen.

**Bestuur**
Het bestuur van de stichting wordt gevormd door het dagelijks bestuur van het werkbedrijf Atlant De Peel handelend onder de naam Senzer. Gedurende 2020 was mevrouw A.E.W van Limpt directeur van de stichting.

**Corona**
De uitbraak van het coronavirus medio maart 2020 heeft ook diens impact gehad op de stichting en haar medewerkers. In afstemming met het werkbedrijf heeft de stichting zo veel als mogelijk gehandeld overeenkomstig de maatregelen van het Rijk. De noodzakelijke maatregelen zijn getroffen om zoveel mogelijk continuïteit van de werkzaamheden van de werknemers ten behoeve van het werkbedrijf te waarborgen.

**Toelichting resultaat**
Het resultaat na belastingen over 2020 is nihil, gelijk aan 2019. De overige bedrijfsopbrengsten bedroegen in 2020 € 18.034.000, terwijl de bedrijfskosten eveneens € 18.034.000 groot waren. Ten opzichte van de begroting 2020 zijn de bedrijfsopbrengsten € 691.000 lager, terwijl de bedrijfskosten ook € 691.000 lager zijn dan de begroting.

In de stichting worden de medewerkers die werkzaam zijn bij het werkbedrijf vallende onder de cao Sociaal Werk of de (voormalige) Wiw, verloond. Deze loonkosten worden doorbelast naar het werkbedrijf.

**Rekening-courantverhouding Senzer**

Uit de balans per 31 december 2020 blijkt dat de stichting een rekening-courant vordering op het werkbedrijf heeft van € 459.000. Hier ligt geen overeenkomst aan ten grondslag.

**Toekomstperspectief**

In de stichting worden de medewerkers die werkzaam zijn bij het werkbedrijf vallende onder de cao Sociaal Werk of de voormalige Wiw, verloond. Deze loonkosten worden doorbelast naar het werkbedrijf. Dit zal gecontinueerd worden. Sinds 2004 vindt geen instroom in de Wiw meer plaats en neemt dit aantal medewerkers jaarlijks af.

**Risico's**

De stichting loopt bij de uitvoering van haar taken geen significante risico's. Hiervoor zijn dan ook geen voorzieningen getroffen. De risicobereidheid van de stichting is risico-avers.

Helmond, 28 april 2021

Mevrouw A.E.W. van Limpt
Directeur

# JAARREKENING

## BALANS PER 31 DECEMBER 2020 VÓÓR RESULTAATBESTEMMING

| (x € 1.000) | 2020 | | 2019 | |
|---|---|---|---|---|
| **Activa** | | | | |
| **Uitzettingen** | | | | |
| - Rekening-courant Senzer | 459 | | 465 | |
| - Overige vorderingen | - | | - | |
| | | **459** | | **465** |
| **Liquide middelen** | | **-** | | **-** |
| **Overlopende activa** | | **-** | | **-** |
| **Totaal** | | **459** | | **465** |
| **Passiva** | | | | |
| **Vaste passiva:** | | | | |
| **Eigen vermogen** | | | | |
| - Algemene reserve | 450 | | 450 | |
| - Bestemmingsreserve | - | | - | |
| - Resultaat boekjaar | - | | - | |
| | | **450** | | **450** |
| **Vlottende passiva:** | | | | |
| **Netto vlottende schulden** | | | | |
| - Overige schulden | 9 | | 15 | |
| | | **9** | | **15** |
| **Overlopende passiva** | | **-** | | **-** |
| **Totaal** | | **459** | | **465** |

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

| (x € 1.000) | Realisatie 2020 | | Begroting 2020 | |
|---|---|---|---|---|
| | lasten | baten | lasten | baten |
| **Netto omzet** | | - | | - |
| Mutaties in voorraden gereed product en onderhanden werk | - | | - | |
| Grond- en hulpstoffen | - | | - | |
| Uitbesteed werk en andere externe directe kosten | - | | - | |
| **Toegevoegde waarde** | | - | | - |
| Overige bedrijfsopbrengsten | | 18.034 | | 18.725 |
| **Netto opbrengsten** | | **18.034** | | **18.725** |
| Lonen Welzijn | 17.465 | | 18.124 | |
| Lonen WIW | 215 | | 254 | |
| Lonen WWB | - | | - | |
| Afschrijvingskosten | - | | - | |
| Rentelasten | - | | - | |
| Overige bedrijfskosten | 354 | | 347 | |
| **Totaal kosten** | | **18.034** | | **18.725** |
| **Bedrijfsresultaat** | | - | | - |
| Overige subsidies | | - | | - |
| **Totaal bijdragen** | | - | | - |
| **Operationeel resultaat** | | - | | - |
| Bijzondere lasten en baten | - | - | - | - |
| **Resultaat vóór bestemming** | | - | | - |
| Dotatie aan reserves | - | | - | |
| Onttrekking uit reserves | | - | | - |
| **Resultaat voor bestemming** | | - | | - |

## KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| | 2020 | | 2019 | |
|---|---|---|---|---|
| **Beginsaldo liquide middelen** | | - | | - |
| **Kasstroom uit operationele activiteiten** | | | | |
| Resultaat vóór rente | - | | - | |
| Rentelasten | - | | - | |
| Resultaat | - | | - | |
| Mutaties werkkapitaal | - | | - | |
| **Totaal kasstroom uit operationele activiteiten** | - | | - | |
| **Totaal mutatie liquide middelen** | | - | | - |
| **Eindsaldo liquide middelen** | | - | | - |

In 2020 hebben er geen kasstromen plaatsgevonden.

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

**Activiteiten**
De activiteiten van de stichting, statutair gevestigd aan het Montgomeryplein 6 te Helmond, zijn er op gericht om medewerkers die werkzaam zijn bij Senzer, vallende onder de cao Sociaal Werk en de (voormalige) Wiw te verlonen.

**Groepsverhoudingen**
De stichting maakt deel uit van een groep, waarvan het openbaar lichaam werkbedrijf Atlant de Peel, handelend onder de naam Senzer, aan het hoofd staat.

**Verslaggevingsperiode**
Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december.

**Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**
De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van RJ 640 – Organisaties zonder Winststreven, uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Alle bedragen zijn weergegeven in euro's.

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

**Vergelijking met voorgaand jaar**
De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

**Schattingen**
Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van St. Senzer zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

**Balans**
Uitzettingen: De kortlopende vorderingen worden opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Vorderingen hebben een looptijd die korter is dan 1 jaar.

**Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. De stichting maakt geen gebruik van derivaten.

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

***Overige bedrijfsopbrengsten***

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

***Loonkosten***

Hieronder worden verstaan de over het jaar verschuldigde lonen inclusief vakantietoeslag aan medewerkers vallende onder de rechtspositionele regelingen van de stichting en de daarmee samenhangende sociale lasten verminderd met ontvangen ziekengeld en gebruikmakend van loonkostensubsidies (lage inkomensvoordeel en loonkostenvoordeel).

***Pensioenen***

De stichting heeft pensioenregelingen. Stichting Senzer heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

***Overige bedrijfskosten***

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

**KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

**ACTIVA**

***Uitzettingen***

| (x € 1.000) | 2020 | | 2019 | |
|---|---|---|---|---|
| Rekening-courant Senzer | 459 | | 465 | |
| Overige vorderingen | - | | - | |
| | | 459 | | 465 |
| Totaal | | 459 | | 465 |

Stichting Senzer heeft een vordering van € 459.000 op Senzer. In deze rekening-courant vordering is de verrekening van de loonkosten en sociale premies opgenomen. Er is geen overeenkomst opgesteld, er wordt geen rente berekend en er zijn geen zekerheden gesteld.

## PASSIVA

***Eigen vermogen***

Het verloop van het eigen vermogen in 2020 wordt in onderstaand overzicht aangegeven:

| (x € 1) | 2019 | Dotaties | Onttrekkingen | Bestemming resultaat voorgaand boekjaar | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 450.000 | - | - | - | 450.000 |
| Bestemmingsreserve | - | - | - | - | - |
| Totaal | 450.000 | - | - | - | 450.000 |

De jaarrekening 2019 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 6 april 2020. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel en toegevoegd aan de algemene reserve.

## VLOTTENDE PASSIVA

***Netto vlottende schulden***

| (x € 1.000) | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Overige schulden | 9 | 15 |
| Totaal | 9 | 15 |

Overige schulden betreft de vakantiegeldverplichting in het kader van de cao Sociaal Werk en de (voormalige) Wiw.

## NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Er zijn geen posten bekend die hiervoor in aanmerking komen.

## RISICO'S

De vennootschap loopt bij de uitvoering van haar taken geen significante risico's. Hiervoor zijn dan ook geen voorzieningen getroffen.

## VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING

De directie van de stichting stelt voor het resultaat over het boekjaar 2020 de volgende bestemming te geven:

De winst over 2020 ad € nihil wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Dit voorstel dient te worden goedgekeurd door het bestuur en is derhalve nog niet verwerkt in de jaarrekening 2020 van de stichting.

## TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

### Overige bedrijfsopbrengsten

| (x € 1.000) | Realisatie 2020 | Begroting 2020 |
|---|---|---|
| Overige bedrijfsopbrengsten | 18.034 | 18.725 |

Onder deze post worden de doorbelaste loon- en personeelskosten verantwoord van de Sociaal Werk (Welzijn)- en Wiw-medewerkers die werkzaam zijn bij Senzer.

### Lonen

| (x € 1.000,--) | Realisatie 2020 | Begroting 2020 |
|---|---|---|
| Loonkosten Sociaal werk | 17.465 | 18.124 |
| Loonkosten Wiw | 215 | 254 |
| Totale loonkosten | 17.680 | 18.378 |

**Loonkosten Sociaal werk**
Op 6 september 2019 is het akkoord voor een nieuwe Cao Sociaal Werk ondertekend. De huidige Cao Sociaal Werk loopt van 1 juli 2019 tot en met 30 juni 2021. Per 1 juli 2020 zijn de salarisbedragen structureel verhoogd met 3,25 %.

**Bedrijfstakpensioenfonds Zorg & Welzijn (Sociaal Werk)**
De dekkingsgraad geeft aan in hoeverre Pensioenfonds Zorg & Welzijn in de toekomst de pensioenen kan betalen. Het geeft de verhouding weer tussen het pensioenvermogen en de pensioen-verplichtingen. De dekkingsgraad bedraagt ultimo 2020 92,6%, terwijl het pensioenfonds een vereiste dekkingsgraad van 125% heeft. Het pensioenfonds is met een herstelplan gestart.

**Loonkosten Wiw**
De Wiw kent geen eigen cao, verloning wordt gedaan binnen de bestaande wettelijke kaders.
Per 1 januari 2020 is het wettelijk minimumloon verhoogd met 1,1%. Daarnaast is per 1 juli 2020 het wettelijk minimumloon verhoogd met 1,6%.

**Bedrijfstakpensioenfonds Werk en Re-integratie**
De dekkingsgraad geeft aan in hoeverre Pensioenfonds Werk en Re-integratie in de toekomst de pensioenen kan betalen. Het geeft de verhouding weer tussen het pensioenvermogen en de pensioenverplichtingen. De dekkingsgraad bedraagt ultimo 2020 98%, terwijl de vereiste dekkingsgraad 123,7% bedraagt. Het pensioenfonds is met een herstelplan gestart.

**Overige bedrijfskosten**

| (x € 1.000) | Realisatie 2020 | Begroting 2020 |
|---|---|---|
| Personele kosten Welzijn | 327 | 347 |
| Personele kosten Wiw | 1 | - |
| Algemene kosten | 26 | - |
| Totaal | 354 | 347 |

Onder de personele kosten Welzijn zijn de woon-werkverkeervergoedingen, studiekosten en overige personele kosten opgenomen.
In de algemene kosten zijn reis- en verblijfkosten opgenomen.

**Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen**
Per januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De wet is ook van toepassing op de stichting. Als topfunctionarissen worden aangemerkt diegenen die leiding geven aan de algehele organisatie c.q. besluiten kunnen nemen die de gehele organisatie betreffen.

Bij de stichting zijn dat:

| Naam | Functie | Periode |
|---|---|---|
| E. de Vries | Voorzitter bestuur | 1 januari 2020 - 31 december 2020 |
| M.M. Schlösser | Secretaris bestuur | 1 januari 2020 - 31 december 2020 |
| G.T. Buter | Lid bestuur / vice-voorzitter | 1 januari 2020 - 31 december 2020 |
| T.C.W. Maas | Lid bestuur | 1 januari 2020 - 31 december 2020 |
| J.P. Spoor | Lid bestuur | 1 januari 2020 - 31 december 2020 |
| W.C.P. Steeghs | Lid bestuur | 1 januari 2020 - 31 december 2020 |
| P.J. Looijmans | Lid bestuur | 1 januari 2020 - 31 december 2020 |
| A.E.W. van Limpt | Algemeen directeur | 1 januari 2020 - 31 december 2020 |

De directeur van Stichting Senzer vervult tevens de functie van algemeen directeur van het publiekrechtelijk lichaam werkbedrijf Atlant De Peel. Vanuit diens aanstelling aldaar ontvangt de directeur diens bezoldiging. Functievervulling voor de stichting geschiedt in dit geval onbezoldigd. De arbeidsovereenkomst met de directeur is aangegaan met de stichting, maar de loonkosten worden doorbelast aan het werkbedrijf. De leden van het bestuur ontvangen voor hun werkzaamheden geen bezoldiging.

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor Senzer is € 201.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. De bezoldiging van de directeur is als volgt:

| Gegevens 2020 | |
|---|---|
| Bedragen x € 1 | A.E.W. van Limpt |
| Functiegegevens | Algemeen directeur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 01/01/2020 - 31/12/2020 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | ja |
| | |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 152.525 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 12.036 |
| *Subtotaal* | *164.561* |
| | |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 201.000 |
| | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. |
| **Bezoldiging** | **164.561** |
| | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. |

| Gegevens 2019 | |
|---|---|
| Bedragen x € 1 | A.E.W. van Limpt |
| Functiegegevens | Algemeen directeur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | 01/05/2019 - 31/12/2019 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | ja |
| | |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 93.840 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 8.001 |
| *Subtotaal* | *101.840* |
| | |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 130.219 |
| | |
| **Bezoldiging** | **101.840** |

## Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum van toepassing.

## Vaststellen en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2020 is door het bestuur vastgesteld in haar vergadering van 28 april 2021.

## Resultaatbestemming 2020

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van het bestuur. Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de winst- en verliesrekening.

## Ondertekening van de jaarrekening

Helmond, 28 april 2021

Mevrouw A.E.W van Limpt
Directeur

# OVERIGE GEGEVENS

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJK ACCOUNTANT

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

Deloitte Accountants B.V.
Amerikalaan 110
6199 AE Maastricht Airport
Postbus 1864
6201 BW Maastricht
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9901
www.deloitte.nl

# CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van Stichting Senzer

## Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Senzer te Helmond gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Senzer op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW, de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 Organisatie-zonder winststreven en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2020.

2. De winst-en-verliesrekening over 2020.

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 Senzer 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.

### Benadrukking van de impact van het coronavirus

In de toelichting op de jaarrekening heeft het management de toegenomen schattingsonzekerheid als gevolg van de invloed van het coronavirus op de aard en betrouwbaarheid van voor het management beschikbare informatie ter ondersteuning bij het maken van schattingen toegelicht. Als gevolg van het coronavirus is de bandbreedte van redelijkerwijs mogelijke veronderstellingen die ten grondslag liggen aan deze schattingen groot. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853.
Deloitte Accountants B.V. is a Netherlands affiliate of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited.

Deloitte.

## Verklaring over de IN DE JAARSTUKKEN 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.
- 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 met in achtneming van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) 640 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, de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 Organisatie-zonder-winststreven.

## 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, de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisatie-zonder-winststreven en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). 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 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 stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Deloitte.

**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 stichting.

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

- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.

- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Deloitte.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Maastricht, 3 mei 2021

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: L.M.M.H. Banser RA RC EMFC



**Bezoekadres**
Montgomeryplein 6
5705 AX Helmond

**Postadres**
Postbus 272
5700 AG Helmond

t. 0492 58 24 44
e. info@senzer.nl
www.senzer.nl

senzer