



Crowe

Looskade 17

6041 LE Boermond

Tel. +31 (0) 475 31 91 41

www.crowe-foresight.nl

**STICHTING KIZ**

**SITTARD-GELEEN**

**JAARREKENING OVER 2018**

Stichting Knooppunt Informele Zorg  
Postbus 110  
6160 AC GELEEN



Crowe

Looskade 17

6041 LE Roermond

Tel. +31 (0) 475 31 91 41

[www.crowe-foederer.nl](http://www.crowe-foederer.nl)

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**JAARVERSLAG**

Bestuursverslag

7

**JAARREKENING**

Balans per 31 december 2018

15

Exploitatierkening over de periode 15 maart 2018 tot en met 31 december 2018

17

Kasstroomoverzicht over de periode 15 maart 2018 tot en met 31 december 2018

18

Toelichtingen op de jaarrekening:

1. Grondslagen van de financiële verslaglegging

19

2. Toelichting op de balans

21

3. Toelichting op de exploitatierkening

24

4. Overige toelichting

27

**OVERIGE GEGEVENS**

Controleverklaring

Statutaire bepalingen omtrent het vermogen

 Crowe  
Looskade 17  
6041 LE Roermond  
Tel. +31 (0) 475 31 91 41  
[www.crowe-foodier.nl](http://www.crowe-foodier.nl)

**JAARVERSLAG**

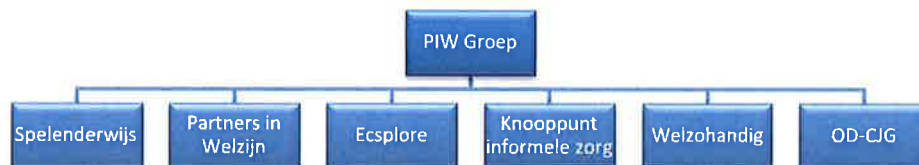
## **BESTUURSVERSLAG**

### **Algemeen**

Stichting Knooppunt Informele Zorg is opgericht bij notariële akte, verleden op 15 maart 2018. De Stichting is gevestigd te Geleen, gemeente Sittard-Geleen en maakt deel uit van Stichting PIW Groep met de Stichting PIW Groep als coördinerend groepshoofd. Tot de Stichting PIW Groep behoren

- Stichting Partners in Welzijn
- Stichting Spelenderwijs
- Stichting OD-CJG
- Stichting Ecsplere
- Stichting Welzohandig

### **Concernstructuur**



Het doel van de Stichting wordt als volgt omschreven:

Het zonder winstoogmerk bevorderen van een optimaal samenhangende ondersteuning van mantelzorg, zorgvrijwilligers en zelfhulp ter versterking van de informele zorg in de gemeente Sittard-Geleen en een of meer aan de gemeente Sittard-Geleen grenzende gemeenten.

Voor de samenstelling van de Raad van Toezicht en haar activiteiten wordt verwezen naar het jaarverslag van de Stichting PIW Groep. Een exemplaar van dit verslag is bij de aanbidding van deze jaarrekening verstrekt.

De stichting kent een kerngroep met vertegenwoordigers van gemeente, mantelzorg, vrijwillige zorg, zelfhulp en informele zorg.

De kerngroep adviseert het bestuur onder meer over jaarplannen, begroting en samenwerking met derden

Het bestuur van de Stichting wordt gevormd door de aangewezen Raad van Bestuur van de Stichting PIW Groep.

De Raad van Bestuur van de Stichting PIW Groep bestaat uit de heren:

M.A.M. Schats  
C.J.G.M. Seijben

Voorzitter  
Lid

## Organisatiestructuur



## Fiscaliteit

De stichting KIZ is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting omdat zij geen onderneming drijft. Samen met de PIW Groep en de daartoe behorende stichtingen vormt zij een fiscale eenheid voor de BTW. De stichting valt verder onder het door de PIW Groep gesloten convenant inzake horizontaal toezicht.

## Risicobeheersing

Onderstaand benoemen we de toprisico's die verbonden zijn aan de activiteiten van de stichting. De risico's zijn benoemd door het management van de stichting. De risico's op concernniveau zijn opgenomen bij de PIW Groep.

Verliezen of niet tot stand brengen van relatie met organisaties die informele zorg aanbieden.  
Beheersmaatregel: Opbouw en onderhoud relatie met informele zorgaanbieders

Geen verbinding tot stand brengen tussen formele en informele zorg leidt tot mislukken project.  
Beheersmaatregel: Verbinding leggen tussen huisartsen, zorgprofessionals en informele zorgaanbieders.

Tegenstelling in belangen, protocollen of regelgeving tussen informele zorgaanbieders maar ook formele en informele zorg. Beheersmaatregel: Creëren van een gezamenlijk ambitie.

De risico's in verband met de uitoefening van bedrijf en beroep zijn gedekt via een verzekering met een dekking van EUR 2.500.000,- per gebeurtenis en een eigen risico van EUR 1.500,- per gebeurtenis.

### **Financieringsbehoefte**

De stichting verwacht haar beleidsvoornemens voor het komend boekjaar geheel te financieren uit eigen middelen. Mocht behoefte bestaan aan aanvullende financiering zal die worden verkregen binnen het concern. Leningen binnen het concern worden verstrekt tegen een marktconforme rente.

### **Toekomstperspectief**

Het Knooppunt Informele Zorg heeft in haar eerste jaar haar bestaansrecht dik en dubbel bewezen. Het Knooppunt heeft substantieel bijgedragen aan het verbinden van informele zorgorganisaties met elkaar en met de formele zorg. Dit heeft geleid tot het beter benutten van de bestaande netwerken met als effect: betere en snellere hulp tegen lagere kosten. We verwachten dat dit initiatief zich zal handhaven en gevraagd zal worden haar diensten ook in andere gemeenten dan Sittard-Geleen aan te bieden.



## FINANCIËLE POSITIE VAN DE INSTELLING

### Algemeen

Op basis van de criteria zoals genoemd in Titel 9, Boek 2 BW, artikel 360 lid 3, wordt de jaarrekening van de stichting opgesteld conform de eisen welke worden gesteld aan kleine rechtspersonen.

### Verslag van het resultaat

Het resultaat over het boekjaar bedraagt EUR.57.813,- .

	<u>2018</u>
Aantal medewerkers in dienst	2,0
Aantal fulltime equivalenten per ultimo jaar	1,8
Percentage dienstverbanden voor onbepaalde tijd	-
Ziekteverzuimcijfer	1,3%

De opgave van fulltime equivalenten en aantallen personen is een moment opname per ultimo jaar. In de overige toelichting is het aantal fte uitgedrukt in een gemiddelde over het boekjaar.

### Verslag van de analyse van de vermogenspositie

<u>Omschrijving</u>	<u>31-12-2018</u>
Solvabiliteit	42,1%
Current ratio	0,8

**ANALYSE VAN HET RESULTAAT**

(Alle bedragen x € 1.000)

Het nettoresultaat over 2018 bedraagt positief € 57.813

De opbouw van het resultaat is als volgt:

	<u>2018</u>	
		%
<b>BATEN</b>		
Subsidies gemeenten en provincie	296	100,0
Overige subsidies en bijdragen	-	-
	<u>296</u>	<u>100,0</u>
<b>LASTEN</b>		
Lonen en salarissen	171	57,8
Sociale lasten	14	4,7
Overige personeelskosten	2	0,7
Huisvestingskosten	10	3,4
Afschrijving materiële vaste activa	-	-
Algemene kosten	33	11,1
Kosten eigen activiteiten	8	2,7
	<u>238</u>	<u>80,4</u>
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	58	19,6
Financiële baten en lasten	-	-
<b>NETTO-RESULTAAT</b>	<u>58</u>	<u>19,6</u>

**ANALYSE VAN DE VERMOGENSPOSITIE**  
 (Alle bedragen x € 1.000)

De financiële positie van de instelling wordt hierna verkort weergegeven.

	<u>31-12-2018</u>	
		%
Eigen vermogen	58	42,2
Voorzieningen	2	1,5
Kortlopende schulden	<u>77</u>	<u>56,2</u>
	<u>137</u>	<u>99,9</u>
Materiële vaste activa	-	-
Vorderingen	<u>- 26</u>	<u>- 19,0</u>
	<u>- 26</u>	<u>- 19,0</u>
Liquide middelen	<u>111</u>	<u>80,9</u>

Gelezen, 4 april 2019

M.A.M. Schats, voorzitter

C.J.G.M. Seijben, lid

 Crowe  
Looskade 17  
6041 LE Barend  
Tel. +31 (0)475 31 91 41  
[www.crowe-foeder.nl](http://www.crowe-foeder.nl)

 CROWS  
Looskade 17  
6041 LE Boermond  
Tel. +31 (0) 475 31 9141  
[www.crows-fouderon.nl](http://www.crows-fouderon.nl)

**JAARREKENING**

**STICHTING KIZ TE SITTARD-GELEEN**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2018**  
 (na verwerking van het resultaat)

	<u>31 december 2018</u>	
	€	€
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<u>Vorderingen</u>		
Te vorderen subsidies	25.000	
Rekening-courant stichting PIW Groep	-	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.439</u>	
		26.439
<u>Liquide middelen</u>		<u>110.999</u>
		<u>137.438</u>

137.438

	<u>31 december 2018</u>	
	€	€
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Overige reserve	<u>57.813</u>	57.813
<b>VOORZIENINGEN</b>		2.186
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Schulden aan leveranciers	13.112	
Rekening-courant Stichting PIW Groep	51.653	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.580	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>6.094</u>	
		77.439
		<u><u>137.438</u></u>

**STICHTING KIZ TE SITTARD-GELEEN**

**EXPLOITATIEREKENING OVER DE PERIODE 15 MAART 2018 TOT EN MET 31  
DECEMBER 2018**

---

	15-3-2018 t/m 31-12-2018	
	€	€
<b>BATEN</b>		
Reguliere subsidies gemeenten	295.700	
Overige subsidies en bijdragen	<u>367</u>	
<b>SOM DER BATEN</b>		296.067
<b>LASTEN</b>		
Lonen en salarissen	171.147	
Sociale lasten	14.213	
Overige personeelskosten	2.216	
Huisvestingskosten	9.923	
Afschrijving materiële vaste activa	-	
Algemene kosten	32.997	
Kosten eigen activiteiten	<u>7.716</u>	
<b>SOM DER LASTEN</b>		<u>238.212</u>
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>		57.855
Financiële baten en lasten		<u>- 42</u>
<b>NETTORESULTAAT</b>		<u><u>57.813</u></u>



**STICHTING KIZ TE SITTARD-GELEEN**

**KASSTROOMOVERZICHT OVER DE PERIODE 15 MAART 2018 TOT EN MET 31  
 DECEMBER 2018**

De mutatie in de balansverhoudingen wordt hierna weergegeven middels een kasstroomoverzicht.

	15-3-2018 t/m 31-12-2018 €
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>	
Nettoresultaat	57.813
Aanpassingen voor: Mutatie voorzieningen	<u>2.186</u>
	59.999
Mutaties werkkapitaal:	
- mutatie vorderingen	- 26.439
- mutatie kortlopende schulden	<u>77.439</u>
	51.000
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>110.999</u>
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>	
Investerings materiële vaste activa	- 5.902
Af: ontvangen subsidies	<u>5.902</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-</u>
<u>Mutatie liquide middelen minus schulden aan kredietinstellingen</u>	110.999
<u>Liquide middelen minus schulden aan kredietinstellingen begin boekjaar</u>	<u>-</u>
<u>Liquide middelen minus schulden aan kredietinstellingen einde boekjaar</u>	<u>110.999</u>

## **TOELICHTINGEN OP DE JAARREKENING**

### **1. GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING**

#### **Algemeen**

Op basis van de criteria zoals genoemd in Titel 9, Boek 2 BW, artikel 360 lid 3, wordt de jaarrekening van de Stichting opgesteld conform de eisen welke worden gesteld aan kleine rechtspersonen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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

#### **Ontbreken vergelijkende cijfers**

Aangezien de stichting is opgericht per 15 maart 2018 ontbreken vergelijkende cijfers in de exploitatierekening.

#### **Schattingen**

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de Raad van Bestuur zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de Raad van Bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

#### **Grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt conform RJ 360.212 gepresenteerd op basis van de indirecte methode.

#### **Grondslagen voor de waardering**

##### **VLOTTENDE ACTIVA**

##### **- Vorderingen**

Bij de eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde, kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

- Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

VOORZIENINGEN

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

- Voorziening voor loopbaanbudget

De stichting valt onder de CAO Sociaal werk. In deze cao zijn afspraken gemaakt voor de individuele inzetbaarheid van medewerkers. De verplichting die hiervoor dient te worden aangehouden is opgenomen in een voorziening voor loopbaanbudget. Dotaties vinden plaats vanuit de salarisadministratie naar rato van opgebouwde rechten. Onttrekkingen vinden plaats op basis van kosten die in lijn liggen met het bestedingsdoel van het loopbaanbudget.

- Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

- Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

- Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Subsidies worden als baten verantwoord in de exploitatierekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

**2. TOELICHTING OP DE BALANS**  
(Bedragen in €)

**ACTIEF**

**VASTE ACTIVA**

Materiële vaste activa

Het verloop gedurende de periode 15 maart 2018 tot en met 31 december 2018 is als volgt weer te geven:

	<u>Inventaris</u>	<u>Automatisering</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
<u>Boekwaarde begin jaar:</u>			
Aanschafwaarde	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Mutaties boekwaarde:</u>			
Investeringen	3.939	1.963	5.902
Ontvangen subsidies	<u>- 3.939</u>	<u>- 1.963</u>	<u>- 5.902</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Boekwaarde ultimo jaar</u>			
Aanschafwaarde	3.939	1.963	5.902
Ontvangen subsidies	<u>- 3.939</u>	<u>- 1.963</u>	<u>- 5.902</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
			<u>31-12-2018</u>
			€
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>			
<u>Te vorderen subsidies</u>			
Gemeente Sittard-Geleen			<u>25.000</u>

<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>	<u>31-12-2018</u>
	€
Vooruitbetaalde bedragen	<u>1.439</u>

<u>Liquide middelen</u>	<u>31-12-2018</u>
	€
Banken	<u>110.999</u>

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking.

## P A S S I E F

### EIGEN VERMOGEN

#### Overige reserves

Het verloop gedurende over de periode 15 maart 2018 tot en met 31 december 2018 is als volgt weer te geven:	<u>2018</u>
	€
Stand per 1 januari	-
Mutaties boekjaar: Bij: resultaat boekjaar	<u>57.813</u>
Stand per 31 december	<u>57.813</u>

<u>VOORZIENINGEN</u>	<u>31-12-2018</u>
	€
Voorziening voor loopbaanbudget	<u>2.186</u>

Voorziening voor loopbaanbudget

Het verloop gedurende de periode 15 maart 2018 tot en met 31 december 2018 is als volgt weer te geven:

	<u>2018</u>
	€
Stand per 1 januari	-
Mutaties boekjaar:	
Af: aanwending voorziening	-
Bij: opbouw voorziening	<u>2.186</u>
Stand per 31 december	<u><u>2.186</u></u>
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>	<u>31-12-2018</u>
	€
<u>Schulden aan leveranciers</u>	<u><u>13.112</u></u>
	<u>31-12-2018</u>
	€
<u>Rekeningen-courant stichting PIW Groep</u>	<u><u>51.653</u></u>
	<u>31-12-2018</u>
	€
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	
Loonbelasting (inclusief sociale lasten)	6.664
Pensioenfonds Zorg en Welzijn	<u>- 84</u>
	<u><u>6.580</u></u>
	<u>31-12-2018</u>
	€
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>	
Te betalen verlofdagen	942
Nog te betalen posten	<u>5.152</u>
	<u><u>6.094</u></u>

### 3. TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING

#### BATEN

	15-3-2018 t/m 31-12-2018
<u>Subsidies gemeenten</u>	<u>€</u>
- Gemeente Sittard-Geleen	250.000
- Doorbetaald subsidie gemeente Sittard-Geleen vanuit Partners in Welzijn	<u>45.700</u>
	<u>295.700</u>
 <u>Overige subsidies en bijdragen</u>	
- Overige bijdragen	<u>367</u>
	<u>367</u>

#### LASTEN

##### Lonen en salarissen

Brutosalarissen inclusief vakantietoelage	53.046
Toegerekende personeelskosten vanuit Stichting PIW Groep	68.500
Mutatie voorziening loopbaanbudget	2.186
Mutatie balanspost verlofaanspraken	942
Kosten inleen derden	339
Ontvangen ziekengelduitkeringen	- 720
Overige salariskosten	1.182
Kosten inleen intern	<u>45.672</u>
	<u>171.147</u>

##### Sociale lasten

Premies werknemersverzekeringen	9.533
Pensioenpremies inclusief invaliditeitspensioen	<u>4.680</u>
	<u>14.213</u>

	15-3-2018 t/m <u>31-12-2018</u> €
<u>Overige personeelskosten</u>	
Deskundigheidsbevordering en scholing	362
Kantinekosten	352
Reis- en verblijfskosten	495
Woon-werkverkeer	749
Overige personele kosten	<u>258</u>
	<u><u>2.216</u></u>
<u>Huisvestingskosten</u>	
Huur	4.300
Schoonmaakkosten	274
Onderhoud locaties	1.247
Aanschaf kleine inventaris	<u>4.102</u>
	<u><u>9.923</u></u>
<u>Algemene kosten</u>	
Automatiseringskosten	
- Hard- en software	1.963
- Overige computerkosten	61
Kantoorkosten	391
Kosten telefonie	729
Aanschaf toestellen	947
Drukwerk en kopieerbehoefden	1.516
Accountants- en administratiekosten	1.500
Kosten PR en marketing	12.893
Advieskosten	<u>12.997</u>
	<u><u>32.997</u></u>



	15-3-2018 t/m <u>31-12-2018</u> €
<u>Kosten eigen activiteiten</u>	
Materialen	10
Dienstreizen	149
Huur ruimtes	125
Workshops/studieboeken/abonnem	1.878
PR-kosten	379
Eten/drinken	669
Overige kosten	<u>4.506</u>
	<u>7.716</u>
 <u>Financiële baten en lasten</u>	
Bankkosten	<u>- 42</u>
	<u>- 42</u>

#### 4. OVERIGE TOELICHTING

##### BESTEMMING RESULTAAT

Conform artikel 3 van de statuten wordt het resultaat ten gunste van de overige reserves bestemd.

##### AANTAL FTE

Bezetting personeel in loondienst gemiddeld gedurende de periode 15 maart 2018 tot en met 31 december 2018 uitgedrukt in fte's:

Reguliere contracten

1,7

**OVERIGE GEGEVENS**

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Bestuur van Stichting PIW Groep

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

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Knooppunt Informele Zorg te Sittard-Geleen 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 Knooppunt Informele Zorg per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de exploitatierekening 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 Knooppunt Informele Zorg 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;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW 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 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 het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met 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.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

#### **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 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 Raad van Bestuur en Raad van Toezicht 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.

Wij bevestigen aan hen dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met hen over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Roermond, 4 april 2019

Crowe Foederer B.V.



drs. R. Meusen RA

## STATUTAIRE BEPALINGEN OMTRENT HET VERMOGEN

### Artikel 3

De geldmiddelen van de stichting bestaan uit:

1. het stichtingskapitaal;
2. subsidies en donaties;
3. opbrengsten uit werkzaamheden;
4. alle andere verkrijgingen en baten.