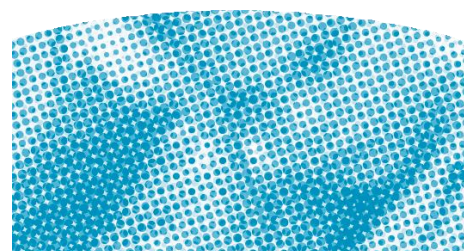


# MDF

Maatschappelijke  
Dienstverlening  
Flevoland

## JAARRAPPORT

2022



# Inhoudsopgave

<b>Informatie over de stichting</b>	<b>2</b>
<b>Bestuursverslag 2022</b>	<b>3</b>
<b>Jaarrekening</b>	<b>4</b>
Balans per 31 december 2022	4
Waarderingsgrondslagen	6
Toelichtingen	9
WNT-verantwoording	10
<b>Overige gegevens</b>	<b>12</b>
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	

# Informatie over de stichting

## KvK nummer

41023823

## Rechtsvorm

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland is opgericht op 1 januari 2000. De statuten zijn nadien niet meer gewijzigd.

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland is statutair gevestigd te Lelystad.

## Doelstelling

De doelstelling van de stichting luidt volgens de statuten:

Het bevorderen, zowel direct als indirect, van de maatschappelijke dienstverlening, waaronder ten minste begrepen het Algemeen Maatschappelijk Werk -inclusief Sociaal Raadsliedenwerk- en Schuldhulpverlening in het bijzonder, binnen het werkgebied Flevoland. Bij de verwezenlijking van dit doel streeft de stichting naar een -in het belang van de aan haar toevertrouwde cliënten- optimale kwaliteit van de door haar te verlenen diensten. Zij eerbiedigt daarbij enerzijds de mondigheid van de cliënten en anderzijds de eigen professionele verantwoordelijkheid van de in de stichting werkzame beroepsbeoefenaren.

De stichting beoogt niet het uitkeren van winst aan oprichters en/of bestuurders en/ of leden van de Raad van Toezicht van de stichting dan wel aan anderen, tenzij wat deze laatsten betreft de uitkeringen aan ideële of sociale strekking hebben.

## Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door mevrouw H.G.A. Hofmeijer.

# Bestuursverslag 2022

Het bestuursverslag ligt ter inzage ten kantore van de stichting.

# Jaarrekening

## Balans per 31 december 2022

Na resultaatsbestemming

### Activa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Vaste activa</b>		
Huurdersinvesteringen	26.586	13.036
Inrichting & inventaris	11.799	18.415
Automatisering	67.101	96.111
<b>Totaal vaste activa</b>	<b><u>105.486</u></b>	<b><u>127.561</u></b>
<b>Vlottende activa</b>		
Debiteuren	197.345	146.682
Belastingen en premies	11.584	-
Nog te ontvangen bedragen	5.151	14.970
Vooruitbetaalde bedragen/ overlopende activa	93.718	47.765
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b><u>307.798</u></b>	<b><u>209.417</u></b>
<b>Liquide middelen</b>	<b><u>1.761.146</u></b>	<b><u>2.272.461</u></b>
<b>Totaal activa</b>	<b><u><u>2.174.430</u></u></b>	<b><u><u>2.609.440</u></u></b>

## Passiva

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserves	490.775	710.949
Reserves beschermingsbewind	164.863	270.552
Bestemmingsreserve	50.000	245.945
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b><u>705.638</u></b>	<b><u>1.227.447</u></b>
<b>Voorzieningen</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	11.474	29.862
Belastingen en premies	546.068	344.960
Overige schulden en overlopende passiva	911.249	1.007.171
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b><u>1.468.791</u></b>	<b><u>1.381.993</u></b>
<b>Totaal passiva</b>	<b><u><u>2.174.430</u></u></b>	<b><u><u>2.609.440</u></u></b>

# Waarderingsgrondslagen

## Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving van de kleine organisatie zonder winststreven (RJK C1).

Tevens hanteert de stichting bij het opstellen van de jaarrekening de bepalingen bij en krachtens de Wet normering topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

## Algemeen

Het resultaat over 2022 zou tot twijfel kunnen leiden over de continuïteit van MDF. Om deze te kunnen ondervangen hebben wij in de periode december 2022 tot en met maart 2023 de kosten en opbrengsten tot in detail in kaart gebracht en maatregelen genomen om deze voor het begrotingsjaar 2023 in evenwicht te brengen. Voor de eerste maanden van 2023 is een externe vacaturestop ingesteld, om onszelf de gelegenheid te geven dit zorgvuldig te doen.

Nieuwe opdrachten zorgen voor meer opbrengsten in 2023 en de financiële ruimte die ontstaat door het vertrek van medewerkers wordt niet volledig ingezet door minder vacatures of vacatures voor minder uren uit te zetten. Door het detailinzicht te creëren en door de maatregelen die zijn genomen, hebben wij de begroting 2023 zodanig in evenwicht gekregen, dat mogelijke nieuwe kostenstijgingen als gevolg van de hoge inflatie kunnen worden opgevangen.

Op grond van de getroffen maatregelen kunnen wij met vertrouwen in de continuïteit van MDF de toekomst in. Tevens zijn wij van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. Dat is dan ook gebeurd in de onderhavige jaarrekening.

## Activiteiten

De Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland is opgericht op 1 januari 2000.

De Stichting is ontstaan uit een samenvoeging van het Centraal Budgetterings Instituut te Lelystad met het Algemeen Maatschappelijk Werk Flevoland, eveneens gevestigd te Lelystad.

## Richtlijnen subsidieverstrekkers

De baten van Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland bestaan voor een belangrijk deel uit subsidies van de gemeenten in het werkgebied. Er bestaan geen gedetailleerde richtlijnen voor de verantwoording van de baten en lasten.

De subsidie baten zijn gebaseerd op de voorlopige toekenning subsidies 2022 door de gemeenten. De subsidiebaten worden in een volgend boekjaar definitief vastgesteld.

# Waarderingsgrondslagen vervolg

## Grondslagen voor waardering

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs, verminderd met eventueel ontvangen subsidies en lineair berekende afschrijvingen op de geschatte levensduur en rekening houdend met eventuele bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten. Kosten van groot onderhoud worden geactiveerd en lineair afgeschreven op basis van de geschatte levensduur.

### Vlottende activa

De vlottende activa worden voor zover niet anders vermeld bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

### Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien de middelen niet ter vrije beschikking staan, dat wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

### 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 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 overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.



## Waarderingsgrondslagen vervolg

### Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

#### Baten- en lastenstelsel

De baten en lasten van Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord op het moment dat zij gerealiseerd zijn. Verliezen worden in aanmerking genomen op het moment dat zij voorzienbaar zijn. Alle baten en lasten worden verantwoord via de staat van baten en lasten.

#### Subsidies gemeenten

Onder de subsidies gemeenten zijn begrepen alle bijdragen van gemeenten ten behoeve van het maatschappelijke werk van MDF. Subsidies die hier zijn verantwoord hebben betrekking op het boekjaar waarover verantwoording wordt afgelegd.

#### Overige baten

Onder overige baten worden alle opbrengsten verstaan die niet door gemeenten op basis van een beschikking worden gerealiseerd.

#### Baten beschermingsbewind en inkomensbeheer

De opbrengsten voor beschermingsbewind worden verantwoord op kasbasis. De opbrengsten inkomensbeheer op factuurbasis

#### Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

#### Pensioenregelingen personeel

De stichting heeft een pensioenregeling voor haar medewerkers afgesloten bij PFZW (Pensioenfonds Zorg & Welzijn). De door de stichting gehanteerde pensioenregeling voor de werknemers is te kwalificeren als een toegezegde bijdrageregeling. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt. Eind 2022 bedraagt de dekkingsgraad van het PFZW 111,6% (2021: 99,7%). De over het boekjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De stichting is niet verplicht tot het voldoen van aanvullende bijdragen aan de pensioenverzekeraar. De in de jaarrekening verantwoorde bedragen zijn gebaseerd op de door het pensioenfonds in rekening gebrachte pensioenpremie.

#### Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en - verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

#### Overige lasten

Onder overige lasten worden die kosten verstaan die ten laste van het jaar komen, en die niet direct aan de kostprijs van de geleverde prestaties zijn toe te rekenen.

#### Financiële baten en lasten

Rentebaten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende ontvangen rentebaten.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen voorgedaan die grote impact hebben op de jaarrekening.

## Toelichtingen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank derdengelden inzake budgetbeheer **	<u>456.408</u>	<u>741.422</u>

\*\* : Deze liquide middelen staan niet ter vrije beschikking van de stichting

### Niet uit de balans blijkende verplichtingen

#### *Huurverplichtingen*

Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland heeft voor de locaties van waaruit zij opereert huurcontracten afgesloten. Deze huurcontracten hebben verschillende looptijden.

De huurverplichtingen van komend jaar bedragen € 232.891

De verplichtingen van jaar 1 tot en met jaar 5 bedragen € 117.427.

Voor een viertal huurcontracten is een bankgarantie gesteld van in totaal € 25.741.

#### *Leaseverplichtingen*

Bij Itec is in februari 2019 een leasecontract afgesloten voor de huur van printers en kopieermachines.

De looptijd van dit contract bedraagt 7 jaar. De jaarlijkse verplichting die voortvloeit uit het contract komt overeen met de kosten zoals die worden verantwoord in de staat van baten en lasten.

De leaseverplichtingen van komend jaar bedragen € 70.000.

### Werknemers

Ultimo 2022 waren 75,3 FTE in dienst (Ultimo 2021: 69,1 FTE).

## WNT-verantwoording

<b>Gegevens 2022</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>H.G.A. Hofmeijer</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Directeur- bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01.01 - 31.12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	
Dienstbetrekking?	ja	
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	104.426	
Beloningen betaalbaar op termijn	12.015	
<i>Subtotaal</i>	<b>116.441</b>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		
<b>Bezoldiging</b>	<b>116.441</b>	
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.	
<b>Gegevens 2021</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>H.G.A. Hofmeijer</b>	<b>K. van der Vies</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur- bestuurder	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01.05 - 31.12	01.01 - 30.04
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	68.417	41.325
Beloningen betaalbaar op termijn	7.572	3.162
<i>Subtotaal</i>	<b>75.989</b>	<b>44.487</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	139.333	69.667
<b>Bezoldiging</b>	<b>75.989</b>	<b>44.487</b>

## WNT-verantwoording vervolg

De volgende toezichthoudende topfunctionarissen hebben onderstaande beloningen ontvangen:

Gegevens 2022								
bedragen x € 1	A.J. Kerkvliet	J.H. Nieuwenhuis	R. Boer	F. Rosier	H. Fortuin	M.C. Stam		
Funcitiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 30/06	01/07 - 31/12		
<b>Bezoldiging</b>								
Bezoldiging	5.000	3.500	3.500	3.500				
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600	21.600				
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.				
<b>Bezoldiging</b>	5.000	3.500	3.500	3.500				
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>6</sup>	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.				
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>7</sup>	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.				
Gegevens 2021								
bedragen x € 1	A.J. Kerkvliet	J.H. Nieuwenhuis	R. Boer	F. Rosier	H. Fortuin	A. Immink	R. Bootsma	
Funcitiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/03 - 31/12	01/07 - 31/12	01/01 – 31/12		01/01 – 28/2	01/01 – 30/06
<b>Bezoldiging</b>								
Bezoldiging	1.800	1.800			1.800			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900			20.900			

Bedrag bezoldiging leden RvT is conform de wettelijk onbelaste vrijwilligersvergoeding in 2022.

### Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## Rooster van aftreden

#### A.J. Kerkvliet

benoemd per 1 januari 2012  
aftredend per 31 december 2015  
herbenoemd per 1 januari 2016  
aftredend per 31 december 2020  
herbenoemd per 1 januari 2020  
aftredend per 31 december 2023

#### J.H. Nieuwenhuis

Benoemd per 1 september 2019  
Aftredend per 31 augustus 2023

#### R. Boer

Benoemd per 1 april 2021  
Aftredend per 31 maart 2025

#### F. Rosier

Benoemd per 1 september 2021  
Aftredend per 31 augustus 2025

#### M.C. Stam

Benoemd per 1 juli 2022  
Aftredend per 30 juni 2026

# Overige gegevens

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is op de volgende pagina's opgenomen.

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland

### Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2022

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland te Lelystad gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijn voor de jaarverslaggeving van kleine organisaties zonder winststreven (Rjk C1) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 en de Regeling Controleprotocol WNT 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland 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.

## **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie**

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

- informatie over de stichting;
- het bestuursverslag;
- de overige gegevens; en
- de bijlagen met staten van baten en lasten per gemeente.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de informatie over de stichting, het bestuursverslag, de overige gegevens en de bijlagen in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijn voor de jaarverslaggeving van kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1).

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

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijn voor de jaarverslaggeving van kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1) en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke 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 stichting te liquideren of de stichtingsactiviteiten 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, de Regeling Controleprotocol WNT 2022, 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 activiteiten 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; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.



# deJong&Laan

Wij communiceren met de 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.

Zwolle, 21 april 2023  
De Jong & Laan Controle B.V.



L. Huang MSc RA

# MDF

Maatschappelijke  
Dienstverlening  
Flevoland

Meenthoek 10  
8224 BS Lelystad  
(0320) 21 17 00  
[mdf@mdflevoland.nl](mailto:mdf@mdflevoland.nl)

**Postadres:**  
Postbus 1034  
8200 BA Lelystad