

# Stichting Loss of License Fonds



**Jaarverslag 2019**

## Inhoudsopgave jaarverslag 2019

Bestuursverslag	3
Jaarrekening	5
Balans per 31 december 2019	6
Resultatenrekening 2019	7
Grondslagen	9
Toelichting balans per 31 december 2019	11
Toelichting resultatenrekening 2019	13
Overige gegevens	15
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	16

## Bestuursverslag 2019 Stichting Loss of License Fonds

**Dit jaar was het vierde jaar in het bestaan van de Stichting Loss of License Fonds. In dit verslag staat een kort overzicht van de werkzaamheden van het bestuur en de ontwikkelingen van het fonds.**

### Het bestuur

Het bestuur van de Stichting kwam in 2019 op regelmatige basis bijeen voor een bestuursvergadering. Binnen het bestuur namen we in juni afscheid van penningmeester Ruud van der Wal. In zijn plaats is Gilliam van Wijlick toegetreden tot het bestuur, hij heeft de functie van penningmeester van Ruud overgenomen.

Tevens vond in juni de vergadering met de Raad van Toezicht plaats. Naast een update van de lopende zaken binnen de Stichting werd de Raad van Toezicht gevraagd goedkeuring te verlenen voor het financiële beleid middels goedkeuring van het jaarverslag over 2018. De Raad van Toezicht heeft haar goedkeuring en derhalve decharge verleend aan het bestuur.

De Stichting beheert een behoorlijk vermogen. Reeds afgelopen jaar is er intern gesproken over het al dan niet actief laten beheren van een deel van het vermogen. Het bestuur blijft deze mogelijkheden onderzoeken maar gaat hierbij heel bewust zorgvuldig te werk. Vooralsnog blijft vermogensbeheer op de agenda staan, waarbij er nog geen definitief besluit genomen is of en in welke vorm we een deel van het vermogen zullen laten beheren.

### De uitkering

De Loss of License-uitkering vindt plaats in twee termijnen. Zodra het bestuur vastgesteld heeft dat er recht op uitkering bestaat, zal een eerste bedrag als voorschot worden uitbetaald. De hoogte van dit voorschot wordt, mede afhankelijk van de hoogte van het buffervermogen, elk jaar opnieuw vastgesteld. Het afgelopen jaar is het voorschot wederom vastgesteld op €20.000,-.

Na afloop van elk kalenderjaar wordt de balans opgemaakt en bepaalt het bestuur de definitieve hoogte van de Loss of License-uitkering met inachtneming van de financiële stabiliteit van het fonds. Het bestuur streeft in ieder geval naar een uitkeringsniveau van €150.000 euro netto pro rato aan het deeltijdpercentage. De definitieve hoogte is echter afhankelijk van de financiële positie van het fonds en kan maximaal op € 200.000 worden vastgesteld. Door de gezonde positie van het fonds in combinatie met het aantal verwachte afkeuringen in de komende jaren heeft het bestuur de uitkering voor 2019 wederom vastgesteld op €200.000,-. Ondanks dat deze uitkering ruimschoots hoger is dan het nagestreefde bedrag, verwacht het bestuur nog altijd aan haar doelstelling van een langjarig stabiel uitkeringsniveau te kunnen voldoen. In 2019 zijn er negen uitkeringen toegekend.

In 2018 werd het bestuur voor het eerst geconfronteerd met twee vliegers die, na recht op een uitkering, weer konden re-integreren als vlieger. Een situatie waar de reglementen nog niet voldoende in voorzagen. Middels een uitbreiding van de reglementen is in 2019 voor toekomstige gevallen helder en eenduidig ingeregeld hoe hier mee om te gaan. Tevens is er een artikel toegevoegd waarbij een eventueel recht op een tweede uitkering, na re-integratie, is bepaald.

### Communicatie

Het bestuur heeft de leden van de Vereniging Nederlandse Verkeersvliegers op regelmatige basis op de hoogte gehouden. De website [www.slolf.nl](http://www.slolf.nl) is nog altijd het uithangbord van de Stichting. Op regelmatige basis wordt de inhoud geactualiseerd. Communicatie gebeurt daarnaast ook via de

kanalen die de VNV ter beschikking heeft. Dit gezien het bereik van die kanalen en het feit dat de Stichting er is voor de VNV-leden.

Mede ingegeven door de wens van een aantal afgekeurde vliegers hebben we, middels contact met een aantal van hen, de opzet van een 'lotgenotenforum' gesteund. Blijkbaar voorziet dit in een behoefte. Middels het forum kunnen collegae die zich aanmelden bij de Stichting voor een uitkering, zich tevens aanmelden voor het forum. Op het besloten forum wordt informatie uitgewisseld over allerlei zaken waar vliegers in een afkeuringstraject tegen aan kunnen lopen.

Regelmatig kwamen er via de mail vragen bij het bestuur binnen. Deze vragen waren veelal algemeen van aard en konden vlot en naar tevredenheid afgehandeld worden.

### **Toekomst**

Op het moment van opmaken van dit jaarverslag is de wereld om ons heen in de ban van de Corona-crisis. Voor KLM betekent dit dat alles in het teken staat het bedrijf door de crisis heen te loodsen. De crisis zal ongetwijfeld gevolgen hebben voor het bedrijf, de effecten zullen de komende jaren nog gevoeld worden. Het bestuur schat in dat de Corona-crisis voor de voorzienbare toekomst geen bedreiging vormt voor de continuïteit van de Stichting.

**Jaarrekening**

**2019**

**Stichting Loss of  
License Fonds**

## Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
<b><u>Actief</u></b>				
<b>Vaste activa</b>		-		-
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen en overlopende activa	70.982		328	
Liquide middelen	<u>4.367.494</u>		<u>4.336.449</u>	
		4.438.476		4.336.776
		<u>4.438.476</u>		<u>4.336.776</u>
		<u>4.438.476</u>		<u>4.336.776</u>
<b><u>Passief</u></b>				
<b>Kapitaal</b>				
Vrij besteedbaar vermogen	120.000		120.000	
Bestemmingsreserves	<u>3.195.995</u>		<u>2.926.039</u>	
		3.315.995		3.046.039
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>				
		1.122.481		1.290.737
		<u>4.438.476</u>		<u>4.336.776</u>
		<u>4.438.476</u>		<u>4.336.776</u>

## Resultatenrekening 2019

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
	€	€	€
<b><u>Baten</u></b>			
Bijdrage KLM N.V.	1.374.180	1.445.898	<b>1.442.429</b>
Incidentele baten	-	-	<b>70.833</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>1.374.180</b>	<b>1.445.898</b>	<b>1.513.262</b>
<b><u>Lasten</u></b>			
<b>Bestuurskosten</b>			
Vaste onkostenvergoeding bestuur	(4.750)	(4.500)	<b>(4.875)</b>
<b>Totaal</b>	<b>(4.750)</b>	<b>(4.500)</b>	<b>(4.875)</b>
<b>Uitvoeringskosten</b>			
ICT	(217)	(319)	<b>(415)</b>
Communicatiekosten	-	-	-
Adviseurs / accountants	(3.600)	(3.500)	<b>(3.672)</b>
Verzekeringen	(908)	(908)	<b>(1.815)</b>
Diverse kosten	(1)	-	-
<b>Totaal</b>	<b>(4.725)</b>	<b>(4.727)</b>	<b>(5.902)</b>
<b>Uitkeringen</b>			
Uitkeringslasten	(1.406.000)	(1.360.000)	<b>(1.233.327)</b>
<b>Totaal</b>	<b>(1.406.000)</b>	<b>(1.360.000)</b>	<b>(1.233.327)</b>
<b>Totaal lasten</b>	<b>(1.415.475)</b>	<b>(1.369.227)</b>	<b>(1.244.104)</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>1.374.180</b>	<b>1.445.898</b>	<b>1.513.262</b>
<b>Totaal lasten</b>	<b>(1.415.475)</b>	<b>(1.369.227)</b>	<b>(1.244.104)</b>
<b><u>Resultaat Stichting</u></b>	<b>(41.295)</b>	<b>76.671</b>	<b>269.158</b>

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
	€	€	€
<b>Resultaat Stichting</b>	(41.295)	76.671	<b>269.158</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<i>Financiële baten</i>			
Rente bank- en spaarrekeningen	1.773	1.250	<b>981</b>
<i>Financiële lasten</i>			
Bankkosten	(137)	(126)	<b>(183)</b>
Saldo financiële baten en lasten	<u>1.636</u>	<u>1.124</u>	<u><b>798</b></u>
<b><u>Resultaat voor bestemming</u></b>	<u>(39.659)</u>	<u>77.795</u>	<u><b>269.956</b></u>
<b>Mutatie bestemmingsreserves</b>			
Dotatie bestemmingsreserve uitkeringen	(39.659)	67.795	<b>269.956</b>
<b><u>Toevoeging aan de vrije reserves</u></b>	<u>-</u>	<u>10.000</u>	<u>-</u>



## Grondslagen

### **Algemeen**

#### **Activiteiten**

Stichting Loss of License Fonds (SLoLF) heeft als doel uitvoering te geven aan de in de cao voor KLM-vliegers op vleugelvliegtuigen gemaakte afspraken over het verstrekken van een eenmalige uitkering in het geval een KLM-vlieger en tevens VNV-lid om medische redenen definitief wordt afgekeurd en zijn of haar werk als vlieger definitief niet meer kan uitoefenen. Er is mogelijk recht op een eenmalige uitkering als het arbeidscontract wordt ontbonden danwel de salarisbetaling wordt gestaakt als gevolg van de definitieve afkeur. Het bestuur heeft de taak te toetsen en te besluiten of er inderdaad sprake is van omstandigheden die recht geven op een uitkering.

#### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde winstgeevingsregels alsmede met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 'kleine organisaties-zonder-winststreven'.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De activa en passiva zijn gewaardeerd op nominale waarde tenzij anders vermeld.

#### **Financiële instrumenten**

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

### **Grondslagen voor resultaatbepaling**

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten enerzijds en de uitvoeringskosten en uitkeringslasten van het jaar anderzijds, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

#### **Baten**

De baten betreffen de opbrengsten van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen. Tevens worden de ontvangen bijdragen, contributies en donaties hieronder verantwoord.

#### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de materiële en immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

**Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende van derden ontvangen rente, respectievelijk aan derden betaalde kosten voor bancaire dienstverlening.

**Belastingen**

De loonbelasting, omzetbelasting en vennootschapsbelasting zijn niet van toepassing voor de Stichting.

## Toelichting balans per 31 december 2019

### ACTIVA

#### Vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
De specificatie van deze jaarrekeningpost luidt als volgt:		
Te ontvangen bankrente	149	328
Gedeeltelijke restitutie uitkering wegens reïntegratie (incl. rente over 2019)	70.833	-
Totaal	<u>70.982</u>	<u>328</u>

#### Liquide middelen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
De specificatie van deze jaarrekeningpost luidt als volgt:		
ABN AMRO Bestuurrekening NL49 ABNA 0523 8738 83	327	40.433
ABN AMRO Charitas Spaarrekening NL34 ABNA 0523 8816 22	4.367.167	4.296.016
Totaal	<u>4.367.494</u>	<u>4.336.449</u>
Totaal activa	4.438.476	4.336.776

## PASSIVA

### Vrij besteedbaar vermogen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt weer te geven:	€	€
Hoogte vrij besteedbaar vermogen	120.000	120.000
Resultaatbestemming	-	-
Hoogte vrij besteedbaar vermogen na resultaatbestemming	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>

### Bestemmingsreserves

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Het saldo van deze jaarrekeningpost is als volgt te specificeren:	€	€
<i>Bestemmingsreserve uitkeringen</i>		
Hoogte bestemmingsreserve uitkeringen	2.926.039	2.965.698
Resultaatbestemming boekjaar	269.956	(39.659)
Hoogte bestemmingsreserve uitkeringen na resultaatbestemming	<u>3.195.995</u>	<u>2.926.039</u>

De bestemmingsreserve uitkeringen is bestemd voor de jaren waarin de bijdrage van de KLM niet voldoende is om de uitkeringslasten te dekken. Het tekort in de betreffende boekjaren kan worden gedekt vanuit deze reserve. De bestemmingsreserves worden, tenzij anders toegelicht, vastgesteld door het bestuur van de Stichting.

### Kortlopende schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
De specificatie van deze jaarrekeningpost is als volgt:	€	€
Nog uit te betalen voorschotten en uitkeringen	1.116.660	1.286.000
Nog te betalen advies- en accountantskosten	3672	3.600
Nog te betalen verzekeringskosten	908	-
Nog te betalen ICT-kosten	99	-
Nog te betalen bestuurskosten	1.125	1.125
Nog te betalen bankkosten	17	12
	<u>1.122.481</u>	<u>1.290.737</u>

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen "gebeurtenissen na balansdatum" die van invloed zijn op de jaarrekening van 2019.

Het bestuur verwacht dat de wereldwijde pandemie als gevolg van de verspreiding van het SARS-CoV-2 virus in de voorzienbare toekomst geen effect heeft op de continuïteit van de Stichting. De financiering van de Stichting is juridisch geborgd en de statuten en het reglement van de Stichting geven het bestuur de mogelijkheid om de definitieve LoL-uitkering op nihil vast te stellen indien dit naar oordeel van het bestuur gewenst is.

## Toelichting resultatenrekening 2019

### **Baten - bijdrage KLM N.V.**

De bijdrage van KLM N.V. vindt plaats op de volgende basis:

De jaarlijkse bijdrage van KLM N.V. zal zijn 2,68 promille van het aantal FTE's per jaar van het vliegerkorps vallend onder de cao voor KLM-vliegers op vleugelvliegtuigen (peildatum 1 januari van ieder jaar) maal de VNV-organisatiegraad voor KLM-vliegers op 1 januari 2013 [0,97] maal een netto uitkering van 200.000 euro, geïndexeerd met KLM-vlieger cao-loonrondes.

In formule vorm:

$0,00268 * \text{FTE KLM (excl. KLM UK, incl. KLC) op 1 januari van het boekjaar} * 0,97 * 200.000 * \text{loonindex t.o.v. 1-1-2013}$ .

Voor de jaren 2017 t/m 2019 is dit:

	1-1-2017	1-1-2018	1-1-2019
FTE KLM-vliegers (excl. KLM UK, incl. KLC)	2547	2604	2693
Loonindex vanaf 2013	1,0000	1,0150	1,0302
Bijdrage KLM N.V.	€ 1.324.236,24	€ 1.374.179,76	€ 1.442.428,93

De bijdrage voor 2019 is met terugwerkende kracht geïndexeerd conform CAO protocol 2018-19:

	Indexatiefactor
1-1-2017	1,0000
1-1-2018	1,0150
1-1-2019	1,0302

### **Incidentele baten**

Een voormalig uitkeringsgerechtigde vlieger met een toekenningsdatum in 2015 is in de loop van 2018 gereïntegreerd als KLM-vlieger. Als gevolg hiervan ontstond een verplichting tot het gedeeltelijk terugbetalen van de door de vlieger ontvangen LoL-uitkering conform artikel 6.5 van het Reglement van de Stichting. In kalenderjaar 2019 is de overeenkomst tot restitutie getekend door beide partijen, waardoor een vordering van de Stichting op de betreffende vlieger is ontstaan.

### **Vaste onkostenvergoeding bestuur**

De vaste onkostenvergoeding voor een bestuurslid bedraagt €125 per maand.

In 2019 is de heer G.F.Y. van Wijlick toegetreden tot het bestuur van de Stichting. Gedurende zijn inwerkperiode (Q2 2019) heeft hij de vaste onkostenvergoeding van €125 per maand ontvangen.

### **Uitvoeringskosten ICT**

De kosten voor ICT-programma's zijn met €198 toegenomen ten opzichte van vorig boekjaar. Het bestuur maakt met ingang van december 2018 gebruik van een jaarlijks Microsoft Office abonnement à €99. Dit jaarlijkse abonnement is tweemaal ten laste gebracht van het boekjaar 2019.

### **Uitvoeringskosten verzekeringen**

De kosten voor de bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering zijn verdubbeld ten opzichte van vorig boekjaar, omdat deze kosten tweemaal ten laste zijn gebracht van het boekjaar 2019. De dekking loopt van 1 december in enig kalenderjaar tot en met 1 december van het daaropvolgende kalenderjaar.

### **Uitkeringen**

Het voorschot op de LoL-uitkering voor het jaar 2019 is vastgesteld op EUR 20.000,-. De hoogte van de maximale (100%) LoL-uitkering voor het jaar 2019 is vastgesteld op EUR 200.000,-.

Er zijn negen uitkeringen ten laste gekomen van het boekjaar 2019. Een uitkering betreft een vlieger met een toekenningsdatum in 2017, die in de loop van 2018 gereïntegreerd is. Tot boekjaar 2019 heeft deze vlieger geen LoL-uitkering van de Stichting ontvangen. In boekjaar 2019 heeft deze vlieger een LoL-uitkering ontvangen voor de periode dat deze vlieger aan de voorwaarden voor uitkeringsgerechtigden voldeed volgens het Reglement van de Stichting.

	Percentage toewijzing %	Hoogte uitkering €	Toekenningsjaar
Uitkering 1	18,33	36.667,00	2017
Uitkering 2	40	80.000,00	2019
Uitkering 3	30	60.000,00	2019
Uitkering 4	100	200.000,00	2019
Uitkering 5	80	160.000,00	2019
Uitkering 6	80	160.000,00	2019
Uitkering 7	100	200.000,00	2019
Uitkering 8	88,33	176.660,00	2019
Uitkering 9	80	160.000,00	2019
Totaal:		<u>1.233.327</u>	

Naast de uitkeringsgerechtigden hebben twee andere KLM-vliegers in 2019 twee ziektejaren erop zitten. Omdat beide vliegers (nog) niet voldoen aan alle vereisten om in aanmerking te komen voor een LoL-uitkering en tevens onduidelijk is wanneer zij hier in de toekomst mogelijk wel aan voldoen, zijn beide gevallen niet in de jaarrekening opgenomen.

## Overige gegevens

### **Ondertekening van de jaarrekening**

Badhoevedorp, 26 juni 2020

#### Bestuur:

dhr. T.P.A. Huisman, voorzitter

dhr. J. Willemsen, secretaris

dhr. G.F.Y. van Wijlick, penningmeester

#### Raad van Toezicht:

Namens VNV:

dhr. W.O.L. Schmid, president VNV

dhr. R.G.M. Stegers, vicepresident VNV

Namens KLM:

dhr. P.J.M. Jansen, Manager Pensions & Insurable Benefits

dhr. M. Wijn, Vice President Finance & Control, Flight Operations

### **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.



Wilhelminapark 29  
Postbus 6222  
2001 HE HAARLEM  
Telefoon 023 – 531 95 39  
Fax 023 – 531 1700  
info@ipa-acon.nl  
www.ipa-acon.nl

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

*Aan : het bestuur van de Stichting Loss of License Fonds*

### **Verklaring betreffende de jaarrekening**

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de Stichting Loss of License Fonds te Badhoevedorp gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft deze jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Stichting Loss of License Fonds op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1).

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2019;
- de staat van baten en lasten over 2019; en
- 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 Loss of License Fonds zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance opdrachten en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants. Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### **Verklaring over de in de jaarrekening opgenomen andere informatie**

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

- het verslag van het bestuur;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiele afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiele afwijkingen bevat.





Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van onze beroepsgroep; 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, in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving.

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJk C1. 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 bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voorzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

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 materiele 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 beslissing die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controle werkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijking 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 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 de financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schatting door het bestuur en de toelichting 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 toelichting 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.

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.

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

Haarlem, 4 juni 2020  
Reg.nr.: 1006921/215/421/1712  
Ipa-Acon Accountants B.V.

Was getekend: mr. drs. J.C. Olij RA