



**Gelderse Stichting tot Beheer en
Bewindvoering ter Bescherming van
Meerderjarigen**

**Rapport inzake de jaarrekening
2019**

Balans per 31 december 2019

	2019		2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		6.749		20.701
Materiële vaste activa		40.267		67.210
Vlottende activa				
Vorderingen en overlopende activa	96.692		120.704	
Effecten	360.734		325.181	
Liquide middelen	521.688		409.286	
Som der vlottende activa		979.114		855.171
		1.026.130		943.082
Eigen vermogen				
Algemene reserve		669.256		603.703
Kortlopende schulden en overlopende passiva		356.874		339.379
		1.026.130		943.082

Voor waarmerkdoeleinden

31-07-2020

Paraaf

Fdw

Staat van baten en lasten over 2019

	Werkelijk 2019 EUR	Begroting 2019 EUR	Werkelijk 2018 EUR
Baten			
Entreegelden	66.420	93.154	86.987
Beheervergoedingen	2.757.950	2.839.403	2.712.083
Vergoeding bijzondere diensten	31.339	15.000	36.987
Opbrengst effecten en beleggingen	35.652	-	-/-10.704
Rente	-	-	-
Vergoeding PGB	39.459	42.000	42.112
Vergoeding exit	27.317	22.000	25.091
Totaal baten	2.958.137	3.011.557	2.892.556
Lasten			
Salarissen, sociale lasten en pensioenpremies	2.291.359	2.389.496	2.286.537
Reis- en overige personeelskosten	155.472	165.500	139.176
Huisvestingskosten	144.147	160.000	148.576
Organisatiekosten	189.321	178.600	192.872
Accountantskosten	12.023	12.500	12.221
Afschrijvingen	45.008	43.000	47.306
Verzekeringen	17.893	8.500	13.438
Bankrente en –kosten	4.407	3.000	4.087
Overige kosten	19.104	10.000	13.923
Totaal lasten	2.878.734	2.970.596	2.858.136
Resultaat voor belastingen	79.403	40.960	34.420
Belastingen (VpB)	13.850		3.627
Resultaat na belastingen	65.553	40.960	30.793

Voor waarmerkdoeleinden

31-07-2020

Paraaf

Fou

Kasstroomoverzicht over 2019

	2019	2018
Operationeel		
Bedrijfsresultaat	79.403	30.793
Afschrijvingen	45.008	47.306
Vorderingen en overlopende activa	24.012	-/- 20.293
Effecten	-/- 35.553	11.672
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>3.645</u>	<u>-/- 1.834</u>
	116.515	67.644
Investering		
Vaste activa	-/- 4.113	-/- 39.815
Financiering	-	-
Liquide middelen	112.402	27.829

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Bestuur en de Raad van Toezicht van de Gelderse Stichting tot Beheer en Bewindvoering ter bescherming van meerderjarigen

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de Gelderse Stichting tot Beheer en Bewindvoering ter bescherming van meerderjarigen te Arnhem gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Gelderse Stichting tot Beheer en Bewindvoering ter bescherming van meerderjarigen per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. Tevens is de jaarrekening in overeenstemming met de bijzondere verslaggevingsvereisten vanuit de Expertgroep CBM van het LOVCK&T.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Identificatie

De gecontroleerde jaarrekening 2019 opgenomen in dit jaarverslag van Gelderse Stichting tot Beheer en Bewindvoering ter bescherming van meerderjarigen te Arnhem sluit per 31 december 2019 met een balanstotaal van € 1.026.130, een eigen vermogen van € 669.256 en een resultaat boekjaar van € 65.553.

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 Gelderse Stichting tot Beheer en Bewindvoering ter bescherming van meerderjarigen 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.

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 het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder Winststreven.

C. 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 RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. Tevens is het bestuur verantwoordelijk voor de vermelding van de bijzondere verslaggevingsvereisten vanuit de Expertgroep CBM van het LOVCK&T. 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 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 gereede 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 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.

Verklaring betreffende overige gestelde vereisten

Verklaring betreffende de bijzondere verslaggevingseisen volgens het Accountantsprotocol Besluit Kwaliteitseisen CBM 2019.

Wij vermelden dat wij geen tekortkomingen hebben geconstateerd naar aanleiding van het onderzoek of de jaarrekening voldoet aan de minimale inhoudelijke eisen opgenomen in het Accountantsprotocol Besluit Kwaliteitseisen CBM 2019.

Deventer, 31 juli 2020

Stichting Audit Only

Origineel getekend door

F. de Vries AA