

Stichting Vrienden van het Diakonessenhuis

Jaarverslaggeving 2015 (versie 1.9)

INHOUDSOPGAVE

1	Algemene informatie	3
1.1	Algemene gegevens	3
1.2	Samenstelling Bestuur per 31 december 2015	3
1.3	Samenstelling raad van toezicht in 2015	3
1.4	Kosten beheer en administratie	3
2	Jaarrekening	4
2.1	Balans per 31 december 2015	4
2.2	Resultatenrekening per 31 december 2015	5
2.3	Waarderingsgrondslagen	6
2.4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	8
2.5	Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2015	13
3	Overige gegevens	15
3.1	Resultaatbestemming	15
3.2	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	16
3.3	Controleverklaring	17
4	Aanvullende gegevens en specificaties	18
4.1	Specificatie financiële vaste activa	18

1 Algemene informatie

1.1 Algemene gegevens

Stichting Vrienden van het Diaconessenhuis, Bosboomstraat 1 te Utrecht.
De stichting stelt zich ten doel aan de te Utrecht gevestigde stichting "Stichting Diaconessenhuis" financiële middelen ter beschikking te stellen voor de bekostiging van voorzieningen en activiteiten die door die stichting niet gefinancierd kunnen worden uit de reguliere exploitatie van het Diaconessenhuis.

1.2 Samenstelling Bestuur per 31 december 2015

De heer drs. J.M.M. Taks	voorzitter
--------------------------	------------

1.3 Samenstelling Raad van Toezicht in 2015

De heer mr. dr. M. Oosting	voorzitter
Mevrouw mr. R.H.M. Jansen	lid
De heer B. Koolstra	lid
Drs. W.M.L.C.M. Schellekens	lid
Prof. dr. J. Kievit	lid

1.4 Kosten beheer en administratie

In 2015 waren bij de stichting geen medewerkers in dienst. De werkzaamheden van de bestuurder, het team fondsenwerving en de administratievoering ten behoeve van de Stichting worden om niet verricht. De kosten hiervan worden gedragen door de Stichting Diaconessenhuis. De leden van de Raad van Toezicht van de stichting ontvangen geen beloning of onkostenvergoeding.

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2015 (na resultaatbestemming)

<u>ACTIVA</u>		2015	2014
		€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2.4.1	22.644	22.644
Financiële vaste activa	2.4.2	2.384.114	1.638.096
Lening u/g Diakonessenhuis	2.4.3	1.600.000	2.000.000
Totaal vaste activa		4.006.758	3.660.740
Vlottende activa			
Overlopende activa	2.4.4	416.968	33.793
Liquide middelen	2.4.5	577.667	1.141.165
Totaal vlottende activa		994.635	1.174.958
Totaal		5.001.393	4.835.698
<u>PASSIVA</u>			
Eigen vermogen			
		2.4.6	
Algemene reserve		4.268.805	4.218.600
<u>Bestemmingsreserves</u>			
Bestemmingsreserve Diakonessenarbeid		145.787	147.110
<u>Bestemmingsfondsen</u>			
Bestemmingsfonds Kankerbestrijding		121.553	121.553
Bestemmingsfonds Kinderdiabetes		39.836	39.836
Bestemmingsfonds Oncologie		2.995	2.995
Bestemmingsfonds Hero Baby		283.000	183.000
Bestemmingsfonds Medtronic		0	0
Bestemmingsfonds huiskamer		49.080	49.389
Totaal eigen vermogen		4.911.056	4.762.483
Overlopende passiva	2.4.7	90.337	73.215
Totaal		5.001.393	4.835.698

2.2 Resultatenrekening per 31 december 2015

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		€	€
<u>BATEN</u>			
Interest	2.5.1	60.127	60.993
Opbrengst effecten	2.5.2	90.876	132.657
Opbrengst terreinen te Hoogland	2.5.3	6.696	5.110
Overige opbrengsten	2.5.4	116.094	117.977
Totaal		<u>273.793</u>	<u>316.737</u>
 <u>LASTEN</u>	2.5.5		
Kosten effecten		30.699	18.748
Accountants- en advieskosten		2.803	-/- 840
Kosten Diaconessenarbeid		8.019	8.001
Kosten Diabetesfonds		0	0
Kosten research nurse		0	65.000
Kosten Fundraising		309	29.715
Overige kosten		83.390	30.500
		<u>125.220</u>	<u>151.123</u>
Resultaat		<u>148.573</u>	<u>165.613</u>
 Resultaatbestemming			
Algemene reserve		50.205	147.114
Bestemmingsreserve Diaconessenarbeid		-/-1.323	-/-2.890
Bestemmingsfonds Kinderdiabetes		0	0
Bestemmingsfonds Oncologie		0	0
Bestemmingsfonds Hero Baby		100.000	-/- 13.000
Bestemmingsfonds Medtronic		0	-/- 15.000
Bestemmingsfonds huiskamer		-/- 309	49.389
Totaal		<u>148.573</u>	<u>165.613</u>

2.3 Waarderingsgrondslagen

2.3.1 Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Vrienden van het Diakonessenhuis bestaat voornamelijk uit het ter beschikking stellen van financiële middelen aan Stichting Diakonessenhuis te Utrecht, voor de bekostiging van voorzieningen en activiteiten die door die stichting niet gefinancierd kunnen worden uit de reguliere exploitatie.

2.3.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is ingericht volgens de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, specifieke richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen.

In de balans en winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa betreffen in het verleden aangekochte terreinen. Deze zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Met op balansdatum verwachte waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

Financiële vaste activa – effecten

Effecten worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde. Waardeveranderingen van deze effecten worden direct verwerkt in de winst-en-verliesrekening. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de effecten worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de nominale waarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen

Er wordt onderscheidt gemaakt tussen bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Het doel van bestemmingsreserves is door het bestuur van de stichting bepaald, het doel van de bestemmingsfondsen is door derden bepaald.

2.3.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Kosten

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

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Belastingen

Stichting Vrienden van het Diakonessenhuis is niet belastingplichtig voor de omzet- of vennootschapsbelasting.

2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2015 (na resultaatbestemming)**ACTIVA****2.4.1 Materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
- Terreinen te Hoogland	22.644	22.644
	<u>22.644</u>	<u>22.644</u>

De terreinen te Hoogland betreffen verpachte landerijen met een oppervlakte van ha. 14.78.60. Het beheer wordt gevoerd door Arcadis Ruimte & Milieu B.V. te Apeldoorn. Een indicatie van de vrije waarde van de landerijen bedraagt € 920.000.

2.4.2 Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
- Van Lanschot beleggingen nr. 700.04.01.915	2.384.114	1.638.096
	<u>2.384.114</u>	<u>1.638.096</u>

Voor een nadere specificatie van de financiële vaste activa, wordt verwezen naar blz.19 hoofdstuk 4.1

2.4.3 Lening u/g Diakonessenhuis

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
	1.600.000	2.000.000
	<u>1.600.000</u>	<u>2.000.000</u>

De lening van € 2.000.000,- is aangegaan op 19 december 2003 voor een looptijd van 5 jaren, te rekenen vanaf de uitbetalingdatum, derhalve tot 19 december 2008. In 2008 en 2010 is besloten de leningsovereenkomst te verlengen. In 2015 is in een addendum overeengekomen de looptijd van de lening te wijzigen in 5 jaren, te rekenen vanaf 19 december 2015, derhalve tot 19 december 2020. De aflossing van de geldlening zal geschieden in vijf jaarlijkse termijnen van € 400.000, voor de eerste keer op 19 december 2016.

Er is een renteherzieningsperiode afgesproken van 5 jaar. De rente per 19 december 2015 bedraagt 2,05%. De maand wordt op 30 dagen gesteld en het jaar op 360 dagen. Het betreft een achtergestelde lening.

2.4.4 Overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€	€
- Te ontvangen aflossing lening u/g	400.000	0
- Arcadis Ruimte en Milieu B.V.	8.968	13.092
- Dividendbelasting	4.312	3.020
- Rente	373	2.817
- Bijdrage fundraising	0	11.374
- Overig	3.315	3.490
	<u>416.968</u>	<u>33.793</u>

2.4.5 Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€	€
- van Lanschot / rekening-courant / 69.93.11.292	269.353	853.003
- van Lanschot / comfort deposito plus / 69.99.15.996	37.101	37.001
- van Lanschot / rekening-courant / 69.97.03.344	-/-118	37
- van Lanschot / rendementsparen / 69.98.52.110	240.726	236.517
- van Lanschot / beleggingen 700.04.01.915	30.605	14.607
	<u>577.667</u>	<u>1.141.165</u>

PASSIVA**2.4.6 Eigen vermogen****Algemene reserve**

Het verloop is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	4.218.600	4.071.486
- Resultaatbestemming	50.205	147.114
Saldo	<u>4.268.805</u>	<u>4.218.600</u>
Resultaat boekjaar	148.573	165.613
Bestemmingsreserve Diakonessenarbeid	1.323	2.890
Bestemmingsfonds Oncologie	0	0
Bestemmingsfonds Hero Baby	-/-100.000	13.000
Bestemmingsfonds Kinderdiabetes	0	0
Bestemmingsfonds Medtronic	0	15.000
Bestemmingsfonds huiskamer	309	-/- 49.389
Mutatie algemene reserve	<u>50.205</u>	<u>147.114</u>

Bestemmingsreserve Diakonessenarbeid

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	147.110	150.000
Af: besteding	<u>-/- 1.323</u>	<u>-/- 2.890</u>
Saldo	<u>145.787</u>	<u>147.110</u>

In 2013 heeft het bestuur besloten deze reserve te verlagen naar € 150.000. De mutatie in 2014 en 2015 is het saldo van uitgaven ten behoeve van Diakonessen en de opbrengsten van het weiland te Hoogland. Dit bedrag is het verwachte toekomstige bedrag van de kosten in de periode 2014-2033.

Bestemmingsfonds kankerbestrijding

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Saldo	<u>121.553</u>	<u>121.553</u>

Het bestemmingsfonds kankerbestrijding is ontstaan uit een in 1976 en 1977 legaat van wijlen de heer A. Selling, waaraan de voorwaarde werd verbonden dat de gelden worden aangewend ten behoeve van de kankerbestrijding.

Bestemmingsfonds kinderdiabetes

	2015	2014
	€	€
Saldo per 1 januari	39.836	39.836
- Onttrekking	0	0
Saldo	<u>39.836</u>	<u>39.836</u>

Het bestemmingsfonds kinderdiabetes is in 2004 overgenomen van de vakgroep kindergeneeskunde Diakonessenhuis waaraan de voorwaarde werd verbonden dat de gelden worden bestemd voor diagnose en behandeling van diabetes onder kinderen, in de ruimste zin des woords.

Bestemmingsfonds Oncologie

	2015	2014
	€	€
Saldo per 1 januari	2.995	2.995
- Dotatie	0	0
Saldo	<u>2.995</u>	<u>2.995</u>

Het bestemmingsfonds Oncologie is in 2012 tot stand gekomen door een particuliere gift t.b.v. afdeling Oncologie. In 2013 is er een gift ontvangen van Special Trustees for Univ. College.

Bestemmingsfonds Hero Baby (voorheen Friso)

	2015	2014
	€	€
Saldo per 1 januari	183.000	196.000
- Dotatie	100.000	-/- 13.000
Saldo	<u>283.000</u>	<u>183.000</u>

Het bestemmingsfonds Hero Baby (voorheen Friso) is in 2012 tot stand gekomen naar aanleiding van een overeenkomst met deze leverancier waarin afgesproken is dat de samenwerkingsbijdrage ten goede komt aan de verbouwing ten behoeve van zorg vernieuwing op de klinische en poliklinische afdelingen voor moeder & kind.

Bestemmingsfonds Medtronic

	2015	2014
	€	€
Saldo per 1 januari	0	15.000
- Dotatie	0	50.000
- Onttrekking	0	-/- 65.000
Saldo	<u>0</u>	<u>0</u>

Het bestemmingsfonds Medtronic is in 2013 tot stand gekomen naar aanleiding van een overeenkomst met deze leverancier waarin afgesproken is dat er in de jaren 2012 t/m 2016 een bijdrage geleverd zal worden voor een research nurse. Niet bestede gelden worden voor 1 jaar op de balans opgenomen.

Bestemmingsfonds huiskamer

	2015	2014
	€	€
Saldo per 1 januari	49.389	0
- Dotatie	0	79.103
- Onttrekking	-/- 309	-/- 29.714
Saldo	<u>49.080</u>	<u>49.389</u>

Het bestemmingsfonds huiskamer is in 2014 tot stand gekomen naar aanleiding van een fundraising voor de bouw van een huiskamer (stiltecentrum). Het saldo zal voor de bouw hiervan aangewend worden.

2.4.7 Overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€	€
- Accountants- en advieskosten	2.500	2.160
- Stichting Heemfonds	2.317	1.250
- Arcadis	2.231	4.550
- Beheerprovisie	7.661	5.220
- Rente en bankkosten	478	83
- te betalen GOLD studie	50.000	0
- te betalen 'Quality Study'	24.070	0
- Fundraising	0	4.818
- te betalen kosten Research Nurse	0	50.000
- Overig	1.080	5.134
	<u>90.337</u>	<u>73.215</u>

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

De St. Roparun heeft een toezegging gedaan voor € 48.000 te gebruiken voor de realisering van de huiskamer onder de voorwaarde dat uitgaven voor dit bedrag overlegd worden. De toezegging blijft staan tot eind 2016.

De firma Metronic heeft een toezegging gedaan voor een bedrag van € 50.000 ter financiering van de kosten van een research nurse voor de anesthesiologen. Dit bedrag wordt overgemaakt na overlegging van een uren verantwoording. Voor 2015 is dit nog niet gebeurd en is het bedrag nog niet ontvangen. Dit bedrag wordt weer doorgestort naar de maatschap anesthesiologie.

2.5 Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2015

BATEN

2.5.1 Interest

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
van Lanschot/ comfort deposito plus / 69.99.15.996	50	297
van Lanschot / rekening-courant / 69.93.11.292	0	0
van Lanschot / Rendementsparen/ 69.98.52.110	1.806	2.767
van Lanschot / RC vermogensbeheer / 69.95.56.686	0	0
van Lanschot / beleggingen / 700.04.01.915	473	131
Rente lening u/g	57.798	57.798
	<u>60.127</u>	<u>60.993</u>

2.5.2 Opbrengst effecten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Dividend en rente	9.994	9.739
Meegekochte resp. meeverkochte rente (obligaties)	0	0
(On)gerealiseerd koersresultaat	80.882	122.918
	<u>90.876</u>	<u>132.657</u>

2.5.3 Opbrengst terreinen te Hoogland

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Saldo	<u>6.696</u>	<u>5.110</u>

De opbrengsten van het terrein te Hoogland worden jaarlijks verwerkt na ontvangst van het exploitatieoverzicht van Arcadis Ruimte en Milieu.

2.5.4 Overige opbrengsten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Donaties particulieren	347	1.835
Donaties bedrijven	17	39
Fundraising	0	79.103
Overig	115.730	37.000
	<u>116.094</u>	<u>117.977</u>

De stijging in overige opbrengsten wordt veroorzaakt doordat er in 2015 ontvangsten zijn voor samenwerkingsbijdrage van HeroBaby (2014: nihil).

2.5.5 LASTEN

Overige bedrijfskosten

	2015	2014
	€	€
- Kosten effecten	30.699	18.748
- Accountants- en advieskosten	2.803	-/- 840
- Kosten Diakonessenarbeid	8.019	8.001
- Kosten Diabetesfonds	0	0
- Kosten research nurse	0	65.000
- Kosten Fundraising	309	29.715
- Toezeggingen studies	74.070	0
- Overige kosten	9.320	30.500
	<u>125.220</u>	<u>151.124</u>

3 Overige gegevens

3.1 Resultaatbestemming

Het voorstel is om het resultaat van € 148.573 als volgt te verdelen:

Algemeen reserve	50.205
Bestemmingsreserve Diakonessenarbeid	-/- 1.323
Bestemmingsfonds Hero Baby	100.000
Bestemmingsfonds huiskamer	<u>-/- 309</u>
Resultaat boekjaar	<u>148.573</u>

3.2 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2015 is vastgesteld door het bestuur op 20 september 2016 en goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 20 september 2016.

De heer drs. J.M.M. Taks

De heer mr. dr. M. Oosting

De heer drs. M. Wiesenekker
(per 1 april 2016)

Mevrouw mr. R.H.M. Jansen

De heer B. Koolstra

De heer drs. W.M.L.C.M Schellekens

De heer prof. dr. J. Kievit

3.3 Controleverklaring



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Vrienden van het Diaconessenhuis

Verklaring over de jaarrekening 2015

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Vrienden van het Diaconessenhuis op 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ 640).

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Vrienden van het Diaconessenhuis te Utrecht ('de stichting') gecontroleerd. De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2015;
- de resultatenrekening over 2015; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is RJ 640.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens 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 Vrienden van het Diaconessenhuis zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (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.

Ref.: e0387279

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800,
3009 AV Rotterdam

T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, www.pwc.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.



Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht

Het bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640; en 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 genoemde 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 stichting haar bedrijfsactiviteiten 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 verantwoordelijkheid 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. Ons controleoordeel beoogt een redelijke mate van zekerheid te geven dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen 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.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Rotterdam, 20 september 2016
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. C. Hameeteman RA



Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2015 van Stichting Vrienden van het Diaconessenhuis

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

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 doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. 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 op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede 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 organisatie 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.

Stichting Vrienden van het Diaconessenhuis – Ref.: eo387279

Pagina 3 van 3

4 Aanvullende gegevens en specificaties

4.1 Specificatie financiële vaste activa

€

Van Lanschot beleggingen nr. 700.04.01.915:

A Acadian Global Equity SRI UCITS B	4.760	63.879
A Allocation Fund	123	159.255
A Hermes Sourcecap eur alpha fund ACC	42.950	100.138
A Harris Global Equity Fund S1/A	475	48.127
A Kempen (LUX) Euro Smallcap Fund I	17	39.158
A Kempen European High GR Gov	37	47.497
A Kempen European High div fd	22.889	161.139
A Montanaro/European Small Comp	14.315	74.710
A Northern Trust all country asia ex japan	6.305	79.377
A Vanguard european stock index fund	1.557	187.091
A Vanguard US 500 Stock Index plus	445	65.364
A Westwood emerging Markets fund	31	35.039
A. Robeco Customized US	1.447	43.164
A. T.Rowe price Asian ex japan eq fund I10	3.109	27.329
A. T.Rowe price global EM equity fund I10	6.390	52.942
A. Vanguard japan stock index funds plus	301	40.947
ALT Orange inv partnership	1.369	183.361
ALT Prisma Spectrum fund class I2 eur	1.620	164.990
EFT ISHAR/eur corporate bond	1.019	128.791
O JPM Euro Liquidity R (acc.)	15	146.988
O Kempen (LUX) Euro Credit fund plus C1.1	75	82.028
O Lazard EM Markets Unrestricted BI CI K	452	45.319
O LGIM Euro Corporate bond Fund	67.770	70.840
O NT High Quality euro GOV bond index fund	357	38.880
O Standard life european corporate bond	5.616	60.667
O Vanguard Euro GOV Bond Index fund plus	1.314	149.598
O Bluebay Inv Gr Euro Government Bond Fun	901	87.496

Totaal

2.384.114