

Stichting Vrienden van het Diakonessenhuis

Jaarverslaggeving 2016

(versie 2.7)

INHOUDSOPGAVE

1	Algemene informatie	3
1.1	Algemene gegevens	3
1.2	Samenstelling Bestuur per 31 december 2016	3
1.3	Samenstelling raad van toezicht in 2016	3
1.4	Kosten beheer en administratie	3
2	Jaarrekening	4
2.1	Balans per 31 december 2016	4
2.2	Resultatenrekening per 31 december 2016	5
2.3	Waarderingsgrondslagen	6
2.4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	8
2.5	Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2016	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 2016

De heer drs. J.M.M. Taks	voorzitter
De heer drs. M. Wiesenekker	lid

1.3 Samenstelling Raad van Toezicht in 2016

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 2016 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 2016 (na resultaatbestemming)

<u>ACTIVA</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2.4.1	22.644	22.644
Financiële vaste activa	2.4.2	2.437.718	2.384.114
Lening u/g Diakonessenhuis	2.4.3	1.200.000	1.600.000
Totaal vaste activa		<u>3.660.362</u>	<u>4.006.758</u>
Vlottende activa			
Overlopende activa	2.4.4	526.499	416.968
Liquide middelen	2.4.5	1.080.367	577.667
Totaal vlottende activa		<u>1.606.866</u>	<u>994.635</u>
Totaal		<u><u>5.267.228</u></u>	<u><u>5.001.393</u></u>
<u>PASSIVA</u>			
Eigen vermogen	2.4.6		
Algemene reserve		4.335.370	4.268.805
<i><u>Bestemmingsreserves</u></i>			
Bestemmingsreserve Diakonessenarbeid		150.809	145.787
<i><u>Bestemmingsfondsen</u></i>			
Bestemmingsfonds Kankerbestrijding		111.873	121.553
Bestemmingsfonds Kinderdiabetes		39.836	39.836
Bestemmingsfonds Oncologie		2.458	2.995
Bestemmingsfonds Hero Baby		483.000	283.000
Bestemmingsfonds Medtronic		0	0
Bestemmingsfonds huiskamer		49.080	49.080
Totaal eigen vermogen		<u>5.172.426</u>	<u>4.911.056</u>
Overlopende passiva	2.4.7	94.802	90.337
Totaal		<u><u>5.267.228</u></u>	<u><u>5.001.393</u></u>

2.2 Resultatenrekening per 31 december 2016

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		€	€
<u>BATEN</u>			
Interest	2.5.1	42.015	60.127
Opbrengst effecten	2.5.2	78.855	90.876
Opbrengst terreinen te Hoogland	2.5.3	10.777	6.696
Overige opbrengsten	2.5.4	204.701	116.094
Totaal		<u>336.348</u>	<u>273.793</u>
<u>LASTEN</u>			
	2.5.5		
Kosten effecten		30.456	30.699
Accountants- en advieskosten		7.518	2.803
Kosten Diaconessenarbeid		5.754	8.019
Kosten Diabetesfonds		0	0
Kosten research nurse		0	0
Kosten Fundraising		0	309
Overige kosten		31.250	83.390
		<u>74.978</u>	<u>125.220</u>
Resultaat		<u>261.370</u>	<u>148.573</u>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve		66.565	50.205
Bestemmingsreserve Diaconessenarbeid		5.022	-/-1.323
Bestemmingsfonds Kankerbestrijding		-/- 9.680	0
Bestemmingsfonds Oncologie		-/- 537	0
Bestemmingsfonds Hero Baby		200.000	100.000
Bestemmingsfonds huiskamer		0	-/- 309
Totaal		<u>261.370</u>	<u>148.573</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 bijzondere 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 2016 (na resultaatbestemming)**ACTIVA****2.4.1 Materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</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 5 januari 2017 van de vrije waarde van de landerijen bedraagt tussen de € 620.000 en € 800.000.

2.4.2 Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
- Van Lanschot beleggingen nr. 700.04.01.915	2.437.718	2.384.114
	<u>2.437.718</u>	<u>2.384.114</u>

Voor een nadere specificatie van de financiële vaste activa, wordt verwezen naar blz.19 hoofdstuk 4.1. Het beleggingsprofiel is neutraal, gericht op het behoud van vermogen.

2.4.3 Lening u/g Diakonessenhuis

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	1.600.000	2.000.000
- kortlopend	400.000	400.000
Saldo	<u>1.200.000</u>	<u>1.600.000</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:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
- Te ontvangen aflossing lening u/g	400.000	400.000
- Arcadis Ruimte en Milieu B.V.	16.852	8.968
- Dividendbelasting	5.532	4.312
- Rente	143	373
- Samenwerkingsbijdrage	100.000	0
- Overig	3.972	3.315
	<u>526.499</u>	<u>416.968</u>

2.4.5 Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
- van Lanschot / rekening-courant / 69.93.11.292	728.252	269.353
- van Lanschot / rekening-courant / 69.97.03.344	48.794	-/-118
- van Lanschot / Spaar&DepositoRekening / 69.99.15.996	37.138	37.101
- van Lanschot / Spaar&DepositoRekening / 69.98.52.110	241.807	240.726
- van Lanschot / beleggingen 700.04.01.915	24.376	30.605
	<u>1.080.367</u>	<u>577.667</u>

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

Het verloop is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	4.268.805	4.218.600
- Resultaatbestemming	66.565	50.205
Saldo	<u>4.335.370</u>	<u>4.268.805</u>
Resultaat boekjaar	261.370	148.573
Bestemmingsreserve Diakonessenarbeid	-/- 5.022	1.323
Bestemmingsfonds Oncologie	537	0
Bestemmingsfonds Hero Baby	-/- 200.000	-/-100.000
Bestemmingsfonds Kankerbestrijding	9.680	0
Bestemmingsfonds huiskamer	0	309
Mutatie algemene reserve	<u>66.565</u>	<u>50.205</u>

Bestemmingsreserve Diakonessenarbeid

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	145.787	147.110
Saldo besteding en opbrengsten	5.022	-/- 1.323
Saldo	<u>150.809</u>	<u>145.787</u>

In 2013 heeft het bestuur besloten deze reserve te verlagen naar € 150.000. Dit bedrag is het verwachte toekomstige bedrag van de kosten in de periode 2017-2033. De mutatie in 2015 en 2016 is het saldo van uitgaven ten behoeve van Diakonessen en de opbrengsten van het weiland te Hoogland.

Bestemmingsfonds kankerbestrijding

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	121.553	121.533
- besteding	-/- 9.680	0
Saldo	<u>111.873</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.

De besteding in 2016 betreft een toezegging voor de research fellowship YWBC studie.

Bestemmingsfonds kinderdiabetes	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	39.836	39.836
- Onttrekking	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo	<u><u>39.836</u></u>	<u><u>39.836</u></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	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	2.995	2.995
- besteding	<u>-/- 537</u>	<u>0</u>
Saldo	<u><u>2.458</u></u>	<u><u>2.995</u></u>

Het bestemmingsfonds Oncologie is in 2012 tot stand gekomen door een particuliere gift t.b.v. afdeling Oncologie. De besteding in 2016 betreft boekjes over kanker t.b.v kinderen.

Bestemmingsfonds Hero Baby (voorheen Friso)	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	283.000	183.000
- Dotatie	<u>200.000</u>	<u>100.000</u>
Saldo	<u><u>483.000</u></u>	<u><u>283.000</u></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. In 2016 is de ontvangen bijdrage toegevoegd.

Bestemmingsfonds huiskamer	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	49.080	49.389
- Dotatie	0	0
- Onttrekking	0	<u>-/- 309</u>
Saldo	<u><u>49.080</u></u>	<u><u>49.080</u></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:

	2016	2015
	€	€
- Accountants- en advieskosten	3.000	2.500
- Stichting Heemfonds	625	2.317
- Arcadis	2.838	2.231
- Beheerprovisie	7.727	7.661
- Rente en bankkosten	478	478
- te betalen GOLD studie	45.735	50.000
- te betalen 'Quality Study'	24.070	24.070
- te betalen research fellowship YWBC study	9.680	0
- Overig	649	1.080
	<u>94.802</u>	<u>90.337</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 2017.

2.5 Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2016**BATEN****2.5.1 Interest**

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
van Lanschot/ comfort deposito plus / 69.99.15.996	37	50
van Lanschot / Rendementsparen/ 69.98.52.110	838	1.806
van Lanschot / beleggingen / 700.04.01.915	140	473
Rente lening u/g	41.000	57.798
	<u>42.015</u>	<u>60.127</u>

2.5.2 Opbrengst effecten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Dividend en rente	9.863	9.994
Meegekochte resp. meeverkochte rente (obligaties)	0	0
(On)gerealiseerd koersresultaat	68.992	80.882
	<u>78.855</u>	<u>90.876</u>

2.5.3 Opbrengst terreinen te Hoogland

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Saldo	<u>10.777</u>	<u>6.696</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>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Donaties particulieren	0	347
Donaties bedrijven	1.467	17
Overig	203.234	115.730
	<u>204.701</u>	<u>116.094</u>

De stijging in overige opbrengsten wordt veroorzaakt doordat er in 2016 de samenwerkingsbijdrage van Hero voor 2015 en 2016 zijn verantwoord en er in 2015 hoger opbrengsten waren van de Gasunie, maar ook lager donaties.

2.5.5 LASTEN**Overige bedrijfskosten**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
- Kosten effecten	30.456	30.699
- Accountants- en advieskosten	7.518	2.803
- Kosten Diakonessenarbeid	5.754	8.019
- Kosten Fundraising	0	309
- Toezeggingen studies	9.680	74.070
- Notariskosten	1.615	0
- Kosten waterschap	746	715
- Kosten productie video	14.804	0
- Kosten boekjes oncologie t.b.v. kinderen	537	0
- Bijdrage Roparunteam Diakonessenhuis	3.310	7.285
- Overige kosten	558	1.320
	<u>74.978</u>	<u>125.220</u>

3 Overige gegevens

3.1 Resultaatbestemming

Het voorstel is om het resultaat van € 261.370 als volgt te verdelen:

Algemeen reserve	66.565
Bestemmingsreserve Diakonessenarbeid	5.022
Bestemmingsfonds Kankerbestrijding	-/- 9.860
Bestemmingsfonds Hero Baby	200.000
Bestemmingsfonds Oncologie	-/- 537
	<hr/>
Resultaat boekjaar	<u>261.370</u>

3.2 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2016 is vastgesteld door het bestuur op 23 mei 2017 en goedgekeurd door de Raad van Toezicht in de vergadering van 29 mei 2017.

De heer drs. J.M.M. Taks

De heer H.W. Broeders
(per 1 maart 2017)

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring over de jaarrekening 2016

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 2016 en van het resultaat over 2016 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 2016 van Stichting Vrienden van het Diaconessenhuis te Utrecht ('de stichting') gecontroleerd. De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2016;
- de resultatenrekening over 2016; 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 paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Onafhankelijkheid

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.: e0402774

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 gedeponseed bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- jaarverslag Stichting Vrienden 2016 (hoofdstuk 1);
- overige gegevens (hoofdstuk 3);
- aanvullende gegevens en specificaties (hoofdstuk 4).

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 RJ 640 is vereist.

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.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ 640.

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van 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 de raad van 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 de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede 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 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.

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. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

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

Rotterdam, 29 mei 2017
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. C. Hameeteman RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2016 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 de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens 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 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.

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	69.591
A Allocation Fund	123	160.071
A Hermes Sourcecap eur alpha fund ACC	42.950	100.258
A Natix Global Equity Fund S1/A	475	51.875
A Kempen (LUX) Euro Smallcap Fund I	17	40.306
A Kempen European High GR Gov	37	49.243
A Kempen European High div Class Y	22.889	157.193
A Montanaro/European Small Comp	8.912	43.811
A Northern Trust all country asia ex japan	4.518	62.101
A Vanguard european stock index fund	732	90.280
A Vanguard US 500 Stock Index plus	531	89.353
A. Robeco Customized US	2.668	91.993
A. T.Rowe price Asian ex japan eq fund I10	3.109	28.639
A. T.Rowe price global EM equity fund I10	3.793	36.559
A. Vanguard japan stock index funds plus	301	43.122
ALT Kempen Orange inv partnership	1.369	183.492
EFT ISHAR/eur corporate bond	566	73.654
A JPM Euro Liquidity R (acc.)	14	140.635
A Kempen (LUX) Euro Credit fund plus C1.1	75	86.699
A LGIM Euro Corporate bond Fund	67.770	74.046
A NT High Quality euro GOV bond index fund	357	40.499
A Vanguard Euro GOV Bond Index fund plus	1.314	154.229
A Bluebay Inv Gr Euro Government Bond Fun	2.018	209.791
A NT Europe Fundamaental indez fund	9.192	110.024
ALT Primsa fund spectrum class R	1.622	157.026
EFTS Phusical Gold/Jersey	430	45.387
A Vangaurd eurozone inflation linked Bond	422	47.842
Totaal		<u>2.437.718</u>