

ontplooj

WERKONTWIKKELBEDRIJF
REGIO ALMELO



Jaarrekening 2021

Stichting NUO onder handelsnaam

Ontplooj



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Bestuursverslag	3
Ontwikkelingen in 2021.....	3
Resultaten	4
Vooruitzichten 2022	4
Balans per 31 december 2021.....	6
Staat van baten en lasten 2021.....	7
Toelichting en grondslagen	8
Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	14
Wet normering topinkomens	16
Bezoldiging topfunctionarissen	16
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen (met of zonder dienstbetrekking)	17
Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.....	17
Overige gegevens	18

Bestuursverslag

Op 6 september 2021 is stichting NUO, met als handelsnaam Ontplooj, opgericht. Ontplooj is gevestigd in Almelo en op 1 oktober 2021 van start gegaan met de activiteiten. De winst- en verliesrekening in deze jaarrekening betreft de periode oktober tot en met december 2021.

De stichting is opgericht door de gemeente Almelo. De stichting is statutair en feitelijk gevestigd in Almelo met KvK nummer 83845267. Het bestuur van de stichting bestaat uit twee bestuurders en een gevolmachtigd manager welke verantwoordelijk is voor de dagelijkse leiding.

Ontplooj heeft als doel om mensen met een beperking en met een grote afstand tot de arbeidsmarkt zicht te laten ontwikkelen binnen en buiten de stichting, waarbij de behoeften en ontwikkelmogelijkheden van het individu het uitgangspunt vormen.

Ontplooj heeft geen winstoogmerk en beperkt zich tot het uitvoeren van werkzaamheden van de Wet sociale werkvoorziening, de Participatiewet en overige wettelijke taken op het gebied van de (sociale) werkvoorziening. Deze werkzaamheden worden uitgevoerd voor de gemeenten Almelo, Twenterand, Wierden, Tubbergen en Dinkelland op basis van dienstverleningsovereenkomsten. Jaarlijks vindt, conform de dienstverleningsovereenkomsten, een afrekening plaats met de gemeenten naar omvang van de activiteiten.

Commerciële dienstverlening aan derden wordt alleen uitgevoerd wanneer dit bijdraagt aan de doelen van Ontplooj.

Ontwikkelingen in 2021

- Formeel opgestart per 6 september maar feitelijk per 1 oktober begonnen met de activiteiten van Ontplooj. Alle staf- en leidinggevende medewerkers zijn geplaatst op functies uit het inrichtingsplan van Ontplooj en ook communicatie uitingen zoals website, huisstijl etc. zijn ingericht.
- Op 7 oktober is Ontplooj feestelijk geopend voor al het personeel met een toespraak van de wethouder van de gemeente Almelo.
- Met de 5 gemeenten zijn dienstverleningsovereenkomsten over de diensten die zij afnemen afgesloten. Deze dienstverleningsovereenkomsten lopen tot en met september 2026. Dit is per gemeente verschillend. Afgesproken is om per kwartaal een rapportage te verstrekken over de KPI's die in de dienstverleningsovereenkomsten staan.
- De diensten cq activiteiten die worden uitgevoerd zijn: begeleiding bij beschut werk, groeps- en individuele groepsdetacheringen, verloning en HR/werkgevers taken
- In de dienstverleningsovereenkomsten staan KPI's beschreven waarbij het uitgangspunt is dat 2021 een startjaar is waar vanuit verdere ontwikkeling en verbetering plaatsvindt op diverse thema's.
- Eén van de belangrijkste KPI's is de ontwikkeling van de medewerkers SW en nieuw beschut. Daarvoor is per persoon een Individueel ontwikkelingsplan opgesteld dat jaarlijks wordt geëvalueerd en aangepast op de mogelijkheden van de medewerker. Ultiem doel is om zo regulier mogelijk te werken met een zo'n hoog mogelijke loonwaarde, liefst op basis van individuele detachering bij een werkgever.
- Daarnaast is ook het reduceren van het ziekteverzuim een belangrijke KPI waarop gestuurd wordt.

Resultaten

Aantal medewerkers in begeleiding ultimo 2021 per categorie

<i>Aantallen medewerkers (SW en PW)</i> 2021	<i>Totaal</i>
Uitvoeren begeleiding beschut werk	348
Uitvoeren begeleiding groepsdetacheringen	155
Uitvoeren begeleiding individuele detacheringen	72
Uitvoeren werkgeverstaken	667
Uitvoeren verloning	855

Verzuim

Het 12-maands gemiddelde ziekteverzuim per ultimo 2021 is 11,2%. Het betreft het ziekteverzuim van medewerkers SW en beschut PW die door Ontplooj begeleid worden.

Vooruitzichten 2022

- Het op de kaart zetten van Ontplooj en bouwen aan een imago is belangrijk, hierdoor kunnen verschillende partijen en stakeholders ons beter vinden en begrijpen. In het eerste kwartaal is een communicatie- en marketingplan opgesteld dat activiteiten voor 2022 benoemd. Open huis, regelmatig op social media, een personeelsblad zijn onder andere instrumenten om dit te realiseren.
- Bij een nieuwe organisatie horen nieuwe en gewijzigde werkwijzen. Voor Ontplooj is het daarom van belang om gezamenlijk werkafspraken te maken, deze te borgen, te communiceren, te onderhouden en te evalueren. Dit om ervoor te zorgen dat alle medewerkers weten welke handelingen ze moeten verrichten, op welk moment en met welke hulpmiddelen. Ontplooj is gestart met het in kaart brengen van de primaire en secundaire processen en deze te optimaliseren daar waar mogelijk. In deze processen zullen keycontrols worden ingebed.
- In het eerste kwartaal zijn, door middel van een strategische risico analyse, de grootste risico's geïnventariseerd en beheersmaatregelen inclusief aanbevelingen en acties gekoppeld aan een termijn geformuleerd.
- Er is een begin gemaakt met het loonwaardemeting project waarin bij medewerkers in individuele- en groepsdetacheringen en bedrijven waar zij werken een loonwaardemeting wordt afgenomen. Hieruit volgt mogelijk een aanpassing in de huidige detacheringstarieven. Dit vergt een behoorlijke inspanning waarbij onzeker is of de uitkomsten een verbetering opleveren en de relatie met de bedrijven mogelijk onder druk komen te staan.
- Organisatie In Control: om in control te komen en te blijven zal in 2022 aandacht worden besteed het inbedden van de plan-do-check-act-cyclus.

De begroting voor 2022 ziet er als volgt uit:

Begroting 2022 (*€ 1.000)	2021	2022	Vershil met 2021
Omzet	3.790	3.429	-361
Inkoopkosten omzet	434	240	194
Toegevoegde waarde	3.356	3.189	-167
Bijdragen gemeenten	1.369	1.359	-10
Bijdrage gemeenten loonwaardemetingen	127	114	-13
Diverse baten en opbrengsten	0	44	44
Netto opbrengsten	4.851	4.705	-146
Personeelskosten staf	3.174	3.119	55
Huisvestingskosten	516	325	191
Gebruik activa	480	519	-39
Overige bedrijfskosten	474	540	-66
Kosten loonwaardemetingen	127	114	13
Totaal kosten	4.771	4.617	154
Resultaat voor dotatie risicoreserve	80	89	8
Dotatie risicoreserve aan algemene reserve	80	89	-8
Resultaat	0	0	0

Aldus opgemaakt:

Almelo, juni 2022

M. van Geel, manager bedrijfsvoering

G.G. van der Tang, voorzitter bestuur

R.H.J. Tijink, bestuurslid

Balans per 31 december 2021

(voor verwerking resultaatsbestemming)

(x € 1.000)

ACTIVA	31-12-2021
VASTE ACTIVA	<u>0</u>
VLOTTENDE ACTIVA	
Debiteuren	842
Overige vorderingen	31
Overlopende activa	161
Liquide middelen	<u>2.026</u>
Totaal vlottende activa	<u>3.060</u>
TOTAAL ACTIVA	<u><u>3.060</u></u>
PASSIVA	31-12-2021
STICHTINGSVERMOGEN	
Algemene reserve	0
Gerealiseerd resultaat	<u>20</u>
Totaal stichtingsvermogen	<u>20</u>
VOORZIENINGEN	<u>0</u>
LANGLOPENDE SCHULDEN	<u>0</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN	
Crediteuren	478
Belastingen	176
Overige schulden	1.654
Overlopende passiva	<u>732</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>3.040</u>
TOTAAL PASSIVA	<u><u>3.060</u></u>

Staat van baten en lasten 2021

(x € 1.000)

Omschrijving	Begroting 2021	06-09-2021 t/m 31-12-2021
Netto-omzet	2.217	2.260
Overige opbrengsten	<u>20</u>	<u>21</u>
Bedrijfsopbrengsten	<u>2.237</u>	<u>2.281</u>
Directe kosten van de omzet	1.055	1.216
Personeelskosten	794	613
Teruggave overschot 2021 aan gemeenten	0	154
Overige lasten	<u>388</u>	<u>277</u>
Bedrijfslasten	<u>2.237</u>	<u>2.260</u>
Resultaat	<u><u>0</u></u>	<u><u>20</u></u>

De begroting 2021 betreft een primaire begroting met, voor een deel, theoretische uitgangspunten.

Toelichting en grondslagen

Algemeen

Statutiare naam: Stichting NUO, handelsnaam Ontplooj
Vestigingsplaats: Almelo
Rechtsvorm: Stichting
Nummer handelsregister: 83845267

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen (Rjk-C1). Deze richtlijnen voor de jaarverslaggeving zijn integraal toegepast.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld op basis van de veronderstelling dat de onderneming haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden 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. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

Stichtingsvermogen

Het stichtingsvermogen bestaat uit:

Algemene reserve

Dit betreft een risicoreserve ten behoeve van potentiële frictiekosten.

Vorzieningen

Vooralsnog is geen sprake van voorzieningen.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Niet uit de balans blijvende essentiële verplichtingen worden nader toegelicht.

Waarderingsgrondslag WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering Topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke regels.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Omzet

Omzet uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

Opbrengsten uit hoofde van verleende diensten worden in de winst-en-verliesrekening als netto-omzet opgenomen naar rato van het stadium van voltooiing van de transactie op verslagdatum. Het stadium van voltooiing wordt bepaald aan de hand van beoordelingen van de tot dat moment verrichte dienstverlening.

Directe kosten van de omzet

Hieronder zijn begrepen de direct aan de netto-omzet toerekenbare kosten.

Personeelskosten

Hieronder wordt verstaan:

- de kosten voor het inhuren van personeel in staf en leiding (detacheringsfee)
- overige bijkomende personeelskosten
- kosten inhuur tijdelijke medewerkers

Overige lasten

De overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten.

Financiële baten / lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de rentebaten en -lasten inzake de rekeningen-courant.

Vennootschapsbelasting

Een stichting is zelfstandig Vpb-plichtig voor zover zij met een activiteit een onderneming drijft. In fiscale zin wordt een onderneming gedreven indien wordt voldaan aan de volgende drie cumulatieve criteria:

1. een duurzame organisatie van kapitaal en arbeid;
2. deelname aan het economische verkeer;
3. winststreven (worden structureel positieve (fiscaal gecorrigeerde) overschotten behaald?).

Aan de derde voorwaarde wordt niet voldaan. Statutair is er geen sprake van winststreven. Activiteiten worden achteraf afgerekend met de gemeenten zodat er sprake is van een nihil resultaat. Derhalve is geen sprake van Vpb-plicht voor Ontplooi. Jaarlijks wordt getoetst of dit overeenkomt met de feitelijke situatie. Een verplichting voor vennootschapsbelasting is dan ook niet in de jaarrekening opgenomen.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

(voor verwerking resultaatsbestemming)

(x € 1.000)

Omschrijving

31-12-2021

VLOTTENDE ACTIVA

Debiteuren	Debiteurensaldo	842
	Af: voorziening wegens risico niet invorderbaarheid	<u>0</u>
	Totaal debiteuren	<u>842</u>
Een voorziening wegens risico niet invorderbaarheid is niet getroffen. Er is geen sprake van oninbare posten.		
Overige vorderingen	Waarborgsom	27
	Overige vorderingen	<u>4</u>
	Totaal overige vorderingen	<u>31</u>
Overlopende activa	Vooruitbetaalde bedragen	8
	Nog te factureren bedragen	138
	Nog te ontvangen bedragen	15
	Totaal overlopende activa	<u>161</u>
Liquide middelen	Kas	0
	Bank	<u>2.026</u>
	Totaal liquide middelen	<u>2.026</u>

Omschrijving**31-12-2021****STICHTINGSVERMOGEN**

	Saldo per 1 januari	0
	Toevoeging	0
	Onttrekking	0
		<u>0</u>
	Saldo 31 december	<u>0</u>
Resultaat boekjaar		<u>20</u>

Bestemming resultaat 2021 Het resultaat betreft een risicoreserve. Per kwartaal betalen gemeenten Dinkelland, Tubbergen, Twenterand en Wierden een risico-opslag, welke wordt gedoteerd aan de risicoreserve ten behoeve van potentiële frictiekosten.

Dit resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren	Crediteuren	<u>478</u>
Belastingen	Belastingen	<u>176</u>

Het saldo belastingen heeft volledig betrekking op nog te betalen BTW
Deze post is medio maart geheel afgewikkeld

Overige schulden	Voorschot gemeente Almelo	1.500
	Teruggave overschot 2021 aan gemeenten	154
	Totaal overige schulden	<u>1.654</u>
Overlopende passiva	Nog te betalen bedragen	355
	Nog te betalen salariskosten	377
	Totaal overlopende passiva	<u>732</u>

Omschrijving

**NIET UIT DE BALANS
BLIJKENDE VERPLICHTINGEN****Huurverplichtingen**

De huurverplichting bedraagt € 914.323 met een looptijd van 3 jaar.

Leaseverplichtingen

De leaseverplichting wagenpark bedraagt € 93.861 met een gemiddelde looptijd van 2 jaar. De resterende looptijd kan als volgt worden gespecificeerd

Niet langer dan 1 jaar	32.466
------------------------	--------

Tussen 1 en 4 jaar	61.395
--------------------	--------

**GEBEURTENISSEN NA
BALANSDATUM**

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum met een materiële impact op de jaarstukken 2021.

Toelichting op de staat van baten en lasten

		(x € 1.000)
		06-09-2021 t/m 31-12-2021
Omschrijving		
NETTO-OMZET	Beschut	349
	Detachering	511
	Begeleiding	1.025
	Overige dienstverlening	374
		<u>374</u>
	Totaal netto-omzet	<u>2.260</u>
	<i>De netto-omzet van Ontplooj betreft de aan derden gefactureerde omzet, alsmede de betalingen door gemeenten.</i>	
	<i>De betalingen door gemeenten kunnen als volgt worden gespecificeerd:</i>	
	<i>Het uitvoeren van begeleiding van medewerkers</i>	1.002
	<i>Het uitvoeren van werkgeverstaken</i>	267
		<u>267</u>
	<i>Totale bijdragen gemeenten aan omzet</i>	<u>1.269</u>
OVERIGE OPBRENGSTEN	Bijdrage gemeenten aan risico-reserve	20
	Overige opbrengsten	1
		<u>1</u>
	Totaal overige opbrengsten	<u>21</u>
DIRECTE KOSTEN VAN DE OMZET	Kosten van materialen benodigd voor productie	84
	Kosten inleen medewerkers	1.003
	Vervoerskosten medewerkers	72
	Inkoopkosten overige dienstverlening	58
		<u>58</u>
	Totaal directe kosten van de omzet	<u>1.216</u>
	<i>Een deel van deze kosten zijn betaald aan gemeenten. Deze betalingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:</i>	
	<i>Inleen medewerkers beschut</i>	310
	<i>Inleen medewerkers detacheringen</i>	637
		<u>637</u>
	<i>Totale betaling aan gemeenten</i>	<u>947</u>

(x € 1.000)

	Omschrijving	06-09-2021 t/m 31-12-2021
PERSONEELSKOSTEN	Detacheringsfee ambtenaren	551
	Detacheringsfee WSW staf	10
	Kosten inhuur	52
	Totaal	613
	<i>Ontplooi heeft geen werknemers in dienst. De werknemers worden gedetacheerd vanuit de gemeenten Almelo, Twenterand, Tubbergen en Wierden naar Ontplooi.</i>	
	<i>Gem aantal fte's ambtenaren en WSW staf</i>	56,6
	<i>Per ultimo 2021 is het aantal fte</i>	42,2
OVERIGE LASTEN	Huisvestingskosten	80
	Gebruik activa	20
	Accountantskosten	25
	Teruggave overschot 2021 aan gemeenten	154
	Overige algemene kosten	151
	Totaal	431
FINANCIËLE LASTEN	Rente lasten	0
	Totaal	0

*Door gemeente Almelo is in december een voorschot verstrekt ad € 1,5 miljoen.
Over dit voorschot zijn in 2021 geen rentelasten betaald.*

Aldus opgemaakt:

Almelo, 29 juni 2022

M. van Geel, manager bedrijfsvoering

G.G. van der Tang, voorzitter bestuur

R.H.J. Tijink, bestuurslid

Wet normering topinkomens

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Ontplooi van toepassing zijnde regelgeving inzake het algemene WNT-maximum. Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor Ontplooi is € 209.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Bezoldiging topfunctionarissen

Tabel 1b Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1		Maud van Geel	
Functiegegevens ³		Manager Bedrijfsvoering	
Kalenderjaar	2021	2020	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01-11-2021 – 31-12-2021	nvt	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	2		
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	312		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	€ 193	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 55.400	nvt	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 55.400		
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja		
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 22.484	€ 0,-	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 22.484		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		
Bezoldiging	€ 22.484		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		

Tabel 1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2021	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
G.G. van der Tang	Voorzitter Bestuur
H.F. Smits	Bestuurder

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen (met of zonder dienstbetrekking)

In 2021 zijn geen ontslaguitkeringen betaald aan topfunctionarissen die op grond van de WNT vermeld dienen te worden, of die in eerdere jaren op grond van de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Overige gegevens

adres Hengelosestraat 585
7521 AG Enschede
telefoon 053-4810481
e-mail enschede@jonglaan.nl
internet www.jonglaan.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting NUO

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting NUO handelend onder de naam Ontplooi te Almelo gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting NUO op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2021;
- de staat van baten en lasten over 2021; 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 en het Controleprotocol WNT 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting NUO 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 het Controleprotocol WNT 2021 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.

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;

deJong&Laan

- alle informatie bevat die op grond van de in Nederland geldende Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen 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 van de in Nederland geldende Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen en 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 en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor micro en kleine rechtspersonen en de bepalingen van en krachtens de 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 activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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 fouten of fraude 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, het Controleprotocol WNT 2021, 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;

deJong&Laan

- 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.

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.

Enschede, 29 juni 2022

De Jong & Laan Accountants B.V.

Origineel getekend door W.J. Luiting MSc RA