



RSM Netherlands Accountants N.V.

Mt. Lincolnweg 40
Postbus 36310
1020 MH Amsterdam
T 020 635 20 00
www.rsmnl.com

RAPPORT

d.d. 17 december 2021

UITGEBRACHT AAN

Het bestuur van
Stichting Onderhoudsfond Oudezijds 100
Oudezijds Achterburgwal 100
1012 DS AMSTERDAM

Inzake Jaarstukken 2020

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Inhoudsopgave

| | Pagina |
|---|----------|
| 1. Accountantsrapport | |
| 1.1 Algemeen | 3 |
| 2. Bestuursverslag | 4 |
| 3. Jaarrekening | |
| 3.1 Balans per 31 december 2020 | 7 |
| 3.2 Staat van baten en lasten over 2020 | 9 |
| 3.3 Toelichtingen behorende bij de jaarrekening | 10 |
| 3.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020 | 12 |
| 3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020 | 14 |
| 4. Overige gegevens | |
| 4.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 17 |

1. Accountantsrapport

Stichting Onderhoudsfonds Oudezijds 100
Ter attentie van Lyke Florentinus
Oudezijds Achterburgwal 100
1012 DS Amsterdam

Mt. Lincolnweg 40
Postbus 36310
1020 MH Amsterdam
T 020 635 20 00
www.rsmnl.com

Amsterdam 17 december 2021
15164

Geacht bestuur,

1.1 Algemeen

Stichting

De Stichting Onderhoudsfonds Oudezijds 100 bekostigt uit giften van instellingen en particulieren het noodzakelijke onderhoud aan de, veelal monumentale, panden in de Amsterdamse binnenstad van waaruit de activiteiten van Oudezijds 100 worden ontplooid.

De stichting is aangewezen als een Algemeent Nut Beogende Instelling (ANBI).

Bestuur

Per 31 december 2020 werd het bestuur gevoerd door:

- P.A. Stefels (voorzitter)
- J.W.F. Heukensfeldt Jansen (penningmeester)
- E.L.A. Florentinus Boiten
- E.C. Florentinus

Vaststelling jaarrekening en winstverdeling vorig jaar

In de algemene vergadering, gehouden .. mei 2021 waarin de jaarrekening 2019 is vastgesteld, is besloten om het resultaat over 2019 ad € -2.852 te bestemmen overeenkomstig het voorstel van het bestuur.

Amsterdam, 17 december 2021
RSM Netherlands Accountants N.V.

drs. S.F. Fokker RA

2. Bestuursverslag

Sinds 2008 bekostigt Stichting Onderhoudsfonds Oudezijds 100 uit giften van particulieren en stichtingen het noodzakelijk onderhoud van de veelal monumentale panden in de Amsterdamse binnenstad, van waaruit de activiteiten van Oudezijds 100 plaatsvinden. Onderhoud vindt plaats op basis van een tien-jaren onderhoudsplan dat in samenwerking met de stichting Stadsherstel Amsterdam is opgesteld en in 2015 is geactualiseerd. Het plan geeft aan dat het merendeel van de 11 panden in redelijke tot goede staat verkeert.

Evenals eerdere jaren was het ook in 2020 niet nodig diverse activiteiten uit te besteden aan externe aannemers omdat de Technische Dienst zelf de kennis en kwaliteit kon bieden. Hierdoor vielen de uitgaven van het eenmalig groot onderhoud en van het regulier groot onderhoud lager uit dan de oorspronkelijke begroting. Uiteraard waren hierdoor de uitgaven van het regulier klein onderhoud (de Technische Dienst) wel verhoogd met materiaalkosten voor deze in eigen beheer uitgevoerde projecten. In verband met het vertrek van de buurtleverancier, worden alle inkopen inmiddels via internet gedaan waardoor optimaal gebruik kan worden gemaakt van 'beste koop' waarderingen. Naast de gebruikelijke lekkages, werkzaamheden aan goten, daken en sanitair heeft de Technische Dienst diverse vloeren vervangen, tussenmuren geplaatst en stucwerk verricht, Covid-19 aanpassingen vormgegeven en een nieuwe keuken geplaatst. Ook dit jaar moesten diverse projecten extern worden uitbesteed vanwege hun omvang. Hiervan kon gelukkig een groot deel extern worden gefinancierd door fondsen betrokken bij de zorgverlening. Zo konden badkamers en een keuken voor de activiteit begeleid wonen worden gerenoveerd.

In 2020 was dringend behoefte aan fondswerving ten behoeve van aanpassingen van de gemeenschappelijke ruimtes aan de Covid-19 regelgeving. Aanpassingen zonder welke de hulpverlening, zowel op Kruispost als binnen Oudezijds 100, ernstig belemmerd zouden zijn geweest. Gelukkig hebben we in de loop van het jaar hiervoor giften en toezeggingen ontvangen en conform voor dit doel in kunnen zetten, te beginnen met alle hygiënische aanpassingen en overige veiligheidsmaatregelen. Zoals luchtzuivering (virus en bacteriedodend volgens de normgeving) in iedere ruimte.

Buitengewoon dankbaar zijn we voor de nieuwe samenwerking met de schildersvakschool Nimeto, die op aanbeveling en in samenwerking met het aannemingsbedrijf Van Wijk, het intensieve schilderwerk van de voorgevels van drie van onze monumentale panden op zich nam. Door alle partijen werd deze samenwerking als zeer prettig, zorgvuldig en professioneel ervaren, zodat besloten is deze samenwerking ook het komende jaar vorm te geven.

Natuurlijk is de brandveiligheid net als ieder jaar aan de orde geweest met aandacht voor reguliere controles van alarmsystemen en blusapparatuur.

Voor het doorlopende proces van uitvoering van de noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden, dienen telkens voldoende financiële middelen aanwezig te zijn. Wij zijn zeer dankbaar voor de ontvangst van middelen in 2020. De beschikbare financiële middelen zijn echter beperkt, derhalve zal voor komend jaar evenals in het huidige jaar de werkzaamheden zoveel mogelijk worden uitgevoerd door de Technische Dienst en worden de uitgaven in lijn met het onderhoudsplan gemaximeerd. Hiermee zijn de aanwezige liquiditeiten voldoende om de continuïteit van de organisatie te garanderen. Echter, gezien het niveau van de daarvoor beschikbare financiële middelen en noodzakelijk onderhoud blijven de fondsenwervings-inspanningen in de komende tijd onverminderd van belang.

Stichting Onderhoudsfonds Oudezijds 100
Amsterdam



Amsterdam, 17 december 2021

J.W.F. Heukensfeldt Jansen
Penningmeester

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2020

(vóór resultaatverdeling)

Activa

| | 31-12-2020 | | 31-12-2019 | |
|--------------------------|------------|----------------|------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| Vlottende activa | | | | |
| Liquide middelen | 1 | 281.281 | | 388.327 |
| Som der vlottende activa | | <u>281.281</u> | | <u>388.327</u> |
| | | <u>281.281</u> | | <u>388.327</u> |

Passiva

| | | 31-12-2020 | | 31-12-2019 | |
|---|---|------------|---------|------------|---------|
| | | € | € | € | € |
| Vermogen | | | | | |
| Stichtingskapitaal | | - | | - | |
| Overige reserve | 2 | -360 | | 2.492 | |
| Resultaat boekjaar | | 453 | | -2.852 | |
| | | | 93 | | -360 |
| Vorzieningen | | | | | |
| | 3 | | 228.000 | | 305.000 |
| Kortlopende schulden | | | | | |
| Schulden aan groepsmaatschappijen | 4 | 31.168 | | 50.547 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | 5 | 22.020 | | 33.140 | |
| | | | 53.188 | | 83.687 |
| | | | 281.281 | | 388.327 |

3.2 Staat van baten en lasten over 2020

| | | 2020 | | 2019 | |
|--|----------|----------|----------------|----------|----------------|
| | | € | € | € | € |
| Giften | 6 | 151.651 | | 119.163 | |
| Onderhoudskosten | 7 | -216.606 | | -165.047 | |
| | | | -64.955 | | -45.884 |
| Mutatie voorziening onderhoud | 8 | -77.000 | | -50.000 | |
| Algemene kosten | 9 | 11.592 | | 6.968 | |
| Totaal van som der kosten | | | -65.408 | | -43.032 |
| Totaal van resultaat na belastingen | | | 453 | | -2.852 |

3.3 Toelichtingen behorende bij de jaarrekening

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Onderhoudsfonds Oudezijds 100 is feitelijk en statutair gevestigd op Oudezijds Achterburgwal 100, 1012 DS te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 34298236.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De stichting is opgericht op 25 maart 2008 en is gevestigd te Amsterdam. Volgens artikel 2 van de statuten heeft de stichting ten doel:

Het als algemeen nut beogende instelling beheren van vermogen verkregen uit schenkingen, subsidies en/of geldleningen, teneinde uit de revenuen de kosten van onderhoud van alle onroerende goederen toebehorende aan en dienstbaar aan het werk van Stichting Oekomenische Stichting voor Diakonaal Vormingswerk en Maatschappelijke Hulpverlening "Spe Gaudentes", hierna te noemen Stichting Spe Gaudentes, van Stichting Oudezijds 100 en van Stichting Kruispost en de aan deze stichtingen gelieerde rechtspersonen conform door externe deskundigen opgestelde meerjaren onderhoudsbegrotingen te financieren.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Onderhoudsfonds Oudezijds 100 is feitelijk gevestigd op Oudezijds Achterburgwal 100, 1012 DS te Amsterdam.

Informatieverschaffing over continuïteit

In 2020 kreeg de wereld te maken met het coronavirus. Dit was van significante invloed op de economie in Nederland en ook wereldwijd. Gezien de liquiditeiten welke ter vrije beschikking van de stichting staan en de vast toegezegde giften verwachten we niet dat het coronavirus significant van impact is op de stichting. De onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa en de vlottende activa, voor zover deze betrekking hebben op de handelsportefeuille of met betrekking tot eigen-vermogensinstrumenten buiten de handelsportefeuille, alsmede derivaten met een onderliggende beursgenoteerde waarde, worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.

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

Grondslagen

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. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De door de stichting ontvangen gelden worden door de stichting zorgvuldig beheerd. De gelden worden niet actief belegd. De gelden staan ter vrije beschikking van de stichting.

Voorzieningen

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd middels jaarlijkse dotaties in verband met in de toekomst uit te voeren groot onderhoud aan de panden. De kosten voor groot onderhoud worden in mindering gebracht op de voorziening.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

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

Omzetverantwoording

Giften worden in het jaar waarin zij worden ontvangen ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Giften met specifieke doelomschrijving worden gepassiveerd indien deze niet direct aan genoemd doel zijn besteed.

Overige bedrijfskosten

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

3.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020

Vlottende activa

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 1 Liquide middelen | | |
| ABN AMRO | 137.318 | 244.176 |
| Rabobank | 143.963 | 144.151 |
| | <u>281.281</u> | <u>388.327</u> |

Informatieverschaffing over liquide middelen

Voor een bedrag van EUR 111.455 staan de liquide middelen niet ter vrije beschikking van de Stichting. In verleden zijn de Stichting aandelen en obligatiesgeschonken door St. Adriaan Blok onder de bepaling dat de Stichting verplicht is om nog gedurende vijftientig jaar na 5 februari 2013 iedere zich kwalificerende aanspraak op een periodieke uitkering van een behoeftige bloed- of aanverwant, in de ruimste zin, van Adriaan Blok en/of zijn echtgenote Joanna Coerten voor de helft te honoreren, waarbij de periodieke uitkering stopt indien vijftientig jaar na 5 februari 2013 zijn verstreken en waarbij geldt dat nimmer meer zal moeten worden uitgekeerd dan het bedrag van de oorspronkelijke schenking zijnde EUR 111.455, welk garantiebedrag na zestien jaar jaarlijks met 10% wordt verlaagd. Gedurende 2018 zijn de aandelen en obligaties omgezet in liquiditeiten.

Vermogen

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 2 Overige reserve | | |
| Stand per 1 januari | 2.492 | 3.712 |
| Verwerking saldo baten en lasten voorgaand jaar | -2.852 | -1.220 |
| Stand per 31 december | <u>-360</u> | <u>2.492</u> |
| | | |
| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
| | € | € |
| 3 Voorzieningen | | |
| Voorziening onderhoud gebouwen | <u>228.000</u> | <u>305.000</u> |

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Voorziening onderhoud gebouwen | | |
| Stand per 1 januari | 305.000 | 355.000 |
| Onderhoudskosten ten laste van voorziening | -77.000 | -50.000 |
| Stand per 31 december | <u>228.000</u> | <u>305.000</u> |

Kortlopende schulden

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| 4 Schulden aan groepsmaatschappijen | | |
| St. Onderdak | 1.428 | 1.428 |
| St. Spe Gaudentes | 1.468 | 1.951 |
| St. Oudezijds 100 | 22.383 | 41.279 |
| St. Kruispost | 5.889 | 5.889 |
| | <u>31.168</u> | <u>50.547</u> |

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| 5 Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Vooruitontvangen giften | 10.000 | 15.000 |
| Nog te betalen kosten | 12.020 | 18.140 |
| | <u>22.020</u> | <u>33.140</u> |

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN

Voorstel resultaatverwerking

De leiding van de stichting stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2020 ad € 453 wordt geheel toegevoegd aan aan de overige reserves.

Dit voorstel dient nog te worden goedgekeurd door het bestuur van de stichting en is derhalve nog niet verwerkt in de jaarrekening 2020 van de huishouding.

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| 6 Giften | | |
| Stichting Het Huis Smirna | 74.030 | 55.000 |
| Stichting Onderdak | 55.264 | 40.000 |
| Van Wijk Vastgoed Onderhoud en Vakschool Nimeto | 17.357 | - |
| Dinamo Fonds | 5.000 | 5.000 |
| Indirect ontvangen giften via Oudezijds 100 | - | 19.163 |
| | <u>151.651</u> | <u>119.163</u> |

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| 7 Onderhoudskosten | | |
| Onderhoudskosten | <u>216.606</u> | <u>165.047</u> |

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| <i>Onderhoudskosten</i> | | |
| GROOT ONDERHOUD | | |
| Oudezijds Achterburgwal 87 | 28.199 | 6.835 |
| Oudezijds Voorburgwal 91-95 | 48.852 | 39.248 |
| Oudezijds Achterburgwal 100-104 en middenhuis | 35.464 | 38.470 |
| Oudezijds Voorburgwal 127-129 | 25.296 | 20.220 |
| Johanneshof | 1.062 | - |
| KLEIN ONDERHOUD | | |
| Klein onderhoud | 17.384 | 12.417 |
| Doorbelaste personeelskosten | 60.349 | 47.857 |
| | <u>216.606</u> | <u>165.047</u> |

Gemiddeld aantal werknemers

2020

Aantal _____

Gemiddeld aantal werknemers

-

2019

Aantal _____

Gemiddeld aantal werknemers

-

8 Mutatie voorziening onderhoud

Onttrekking

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| | <u>-77.000</u> | <u>-50.000</u> |

9 Algemene kosten

Algemene kosten

| 2020 | 2019 |
|--------|-------|
| € | € |
| 11.592 | 6.968 |

Algemene kosten

Accountantskosten, onderzoek van de jaarrekening

Bankkosten

Overige algemene kosten

| 2020 | 2019 |
|--------|-------|
| € | € |
| 6.413 | 6.307 |
| 302 | 366 |
| 4.877 | 295 |
| 11.592 | 6.968 |

Amsterdam, 17 december 2021

Stichting Onderhoudsfonds Oudezijds 100

P. Stefels

J.W.F. Heukensfeldt Jansen

E.C. Florentinus

E.L.A. Florentinus - Boiten

4. Overige gegevens

RSM Netherlands Accountants N.V.

Mt. Lincolnweg 40
Postbus 36310
1020 MH Amsterdam
T 020 635 20 00
www.rsmnl.com

4.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Onderhoudsfonds Oudezijds 100

A. Verklaring over de jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Onderhoudsfonds Oudezijds 100 te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Onderhoudsfonds Oudezijds 100 per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Onderhoudsfonds Oudezijds 100 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;
- alle informatie bevat die vereist is.

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 het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met titel 9 boek 2 BW.

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 titel 9 Boek 2 BW. 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 onderneming 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 vennootschap 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.

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 entiteit;
- 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 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.

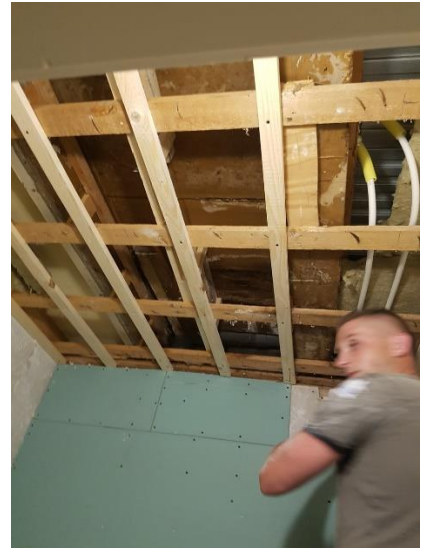
Amsterdam, 17 december 2021

RSM Netherlands Accountants N.V.

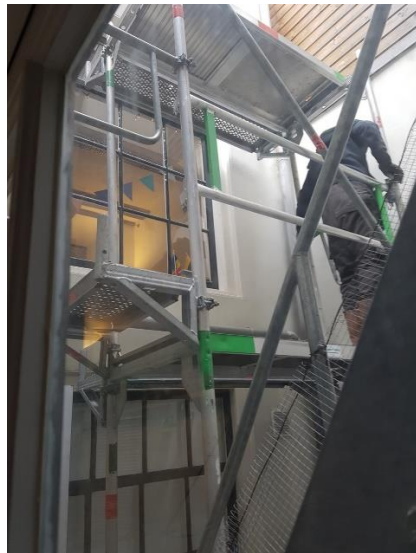
w.g. drs. S.F. Fokker RA

Foto-impresie onderhoudsactiviteiten 2020

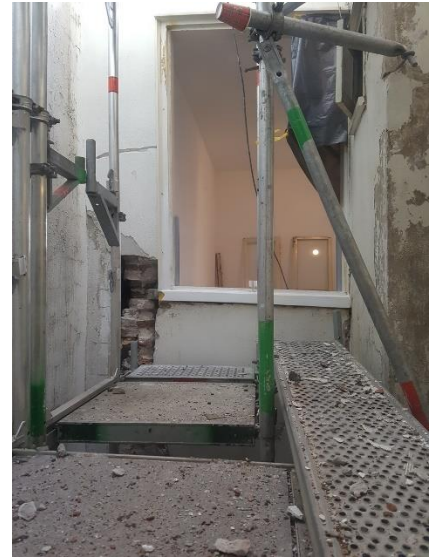
Restauratie badkamer pand 87



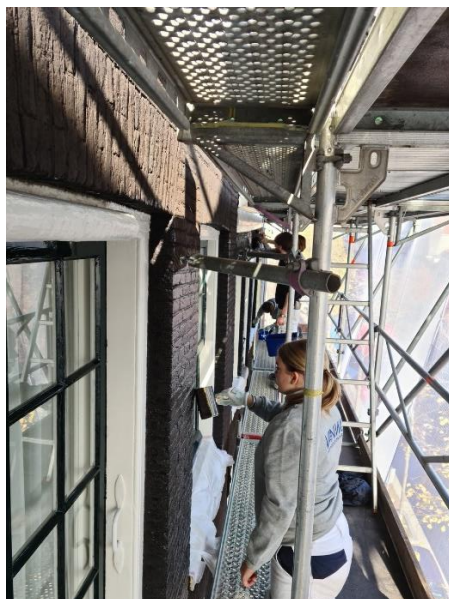
Schilderwerk gevels pand 87



Restauratie lichthof pand 91



Schilderwerkzaamheden gevels 100-102-104 - Nimeto schilders-school



Schilderwerk pand 129 II



Diverse werkzaamheden uitgevoerd door technische dienst medewerker & vrijwilligers

Stucwerk slaapkamer Petrus pand 104



Plaatsing keukenblok middenhuis pand 127



Herstel badkamertegels pand 95, na lekkage

