



De Nieuwe Liefde

Debat

Bezinning

Poëzie

**Stichting de Nieuwe Liefde
Da Costakade 102
1053 WP AMSTERDAM**

Jaarrekening 2016

**Stichting de Nieuwe Liefde
Da Costakade 102
1053 WP AMSTERDAM**

Jaarrekening 2016

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Rapport	
1.1 Aanbieding jaarrekening	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	5
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2016	7
2.2 Staat van baten en lasten over 2016	9
2.3 Toelichting op de jaarrekening	10
2.4 Toelichting op de balans	12
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	16
3. Overige gegevens	
3.1 Verklaring	20
3.2 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2015	20
3.3 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016	20
3.4 Gebeurtenissen na balansdatum	20
Controleverklaring	21

1. RAPPORT

Stichting de Nieuwe Liefde
Da Costakade 102
1053 WP AMSTERDAM

Referentie: 01139/GD
Betreft: jaarrekening 2016

Amsterdam, 9 juni 2017

1.1 Aanbieding jaarrekening

Geacht bestuur,

Uitvoering gevend aan artikel 11 van de statuten van Stichting De Nieuwe Liefde, bied ik u de jaarrekening 2016 aan. Met deze jaarrekening ga ik ervan uit u een getrouw beeld te geven van de financiële resultaten over het jaar 2016.

Hoogachtend,

S.G. Collignon
Directeur

1.2 Algemeen

Oprichting

Stichting De Nieuwe Liefde B.V. is opgericht op 4 juni 1980 bij notariële akte verleden voor notaris Mr. Jelle Dingeman van der Beek te Amsterdam en is statutair gevestigd te Amsterdam. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder dossiernummer 41200881.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting de Nieuwe Liefde wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

Een huis te zijn voor 'bezielt verband' waar het woord beschaving opnieuw inhoud krijgt boven de chaos uit:

- centrum voor studie, bezinning en debat;
- ruimte voor godsdienst, religie en spiritualiteit;
- podium voor poëzie, muziek en theater.

Zij tracht dit doel onder meer te verwezenlijken door:

- het aanbieden van velerlei soorten publieksprogramma's, zoals debatten, lezingen, cursussen en boekpresentaties;
- het organiseren van 'leerhuisbijeenkomsten' en andere vormen van studie van de culturele en religieuze - 'joods-christelijke' - bronnen en tradities van onze beschaving en in het licht daarvan actuele religieuze, levensbeschouwelijke, ethische en maatschappelijk-politieke vraagstukken;
- het betrachten van openheid en tolerantie voor alle vormen van religie en wereldbeschouwing, met speciale aandacht voor de kennisname van en het gesprek met de islam;
- het bieden van een plaats van samenkomst voor de Amsterdamse Studentenekklesia;
- het ontwikkelen en produceren van literaire en muzische, theatrale en liturgische programma's, boeken, tijdschriften, websites, geluids- en beeld dragers, die kunnen bijdragen aan het bereiken van de doelstelling.

Bestuur

Het bestuur van de Stichting bestaat uit:

- de heer drs. S.G. Collignon (voorzitter);
- de heer H. Werner (secretaris);
- mevrouw dr. A.B. van Berkel (penningmeester).

Gevolmachtigde directeur

- de heer S.G. Collignon

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2015 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om de vergelijkbaarheid met 2016 mogelijk te maken.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de Stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2016		2015	
	€	%	€	%
Baten	1.451.704	100,0%	1.767.944	100,0%
Direct toerekenbare kosten	306.756	21,1%	740.603	41,9%
Bruto exploitatieresultaat	1.144.948	78,9%	1.027.341	58,1%
Lonen en salarissen	569.728	39,2%	536.911	30,4%
Sociale lasten	104.641	7,2%	91.072	5,2%
Overige personeelskosten	314.325	21,7%	212.046	12,0%
Huisvestingskosten	112.764	7,8%	89.199	5,0%
Marketingkosten	63.911	4,4%	140.397	7,9%
Autokosten	11.868	0,8%	11.560	0,7%
Kantoorkosten	17.082	1,2%	24.116	1,4%
Algemene kosten	42.065	2,9%	44.371	2,5%
Som der kosten	1.236.384	85,2%	1.149.672	65,1%
Exploitatieresultaat	-91.436	-6,3%	-122.331	-7,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.024	-0,1%	-5.887	-0,3%
Som der financiële baten en lasten	-1.024	-0,1%	-5.887	-0,3%
Bijzondere baten	-	0,0%	296.000	16,7%
Som der bijzondere baten en lasten	-	0,0%	296.000	16,7%
Resultaat	-92.460	-6,4%	167.782	9,4%
Resultaatbestemming				
Aan het resultaat wordt de volgende bestemming gegeven:				
Toevoeging/onttrekking Ov. reserves	-72.460		167.782	

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Website	-	-	12.552	12.552
<i>Materiële vaste activa</i>				
Automatisering	1.424	1.424	2.005	2.005
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Vorraden	58.767	58.767	93.882	93.882
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	600		4.583	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.029		31.243	
Overige vorderingen	-		18.222	
Overlopende activa	3.345		4.282	
		11.974		58.330
<i>Liquide middelen</i>		70.201		125.666
Totaal activazijde		<u>142.366</u>		<u>292.435</u>

Stichting de Nieuwe Liefde te Amsterdam

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>55.731</u>	55.731	<u>148.191</u>	148.191
Kortlopende schulden				
Crediteuren	15.734		32.946	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.463		22.483	
Overige schulden	22.990		1.318	
Overlopende passiva	<u>34.448</u>		<u>87.497</u>	
		86.635		144.244
Totaal passivazijde		<u><u>142.366</u></u>		<u><u>292.435</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Baten		1.451.704		1.767.944
Direct toerekenbare kosten		<u>306.756</u>		<u>740.603</u>
Bruto exploitatieresultaat		<u>1.144.948</u>		<u>1.027.341</u>
Lonen en salarissen	569.728		536.911	
Sociale lasten	104.641		91.072	
Overige personeelskosten	314.325		212.046	
Huisvestingskosten	112.764		89.199	
Marketingkosten	63.911		140.397	
Autokosten	11.868		11.560	
Kantoorkosten	17.082		24.116	
Algemene kosten	<u>42.065</u>		<u>44.371</u>	
Som der kosten		<u>1.236.384</u>		<u>1.149.672</u>
Exploitatieresultaat		<u>-91.436</u>		<u>-122.331</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-1.024</u>		<u>-5.887</u>	
Som der financiële baten en lasten		-1.024		-5.887
Bijzondere baten	<u>-</u>		<u>296.000</u>	
Som der bijzondere baten en lasten		-		296.000
Resultaat		<u><u>-92.460</u></u>		<u><u>167.782</u></u>
Resultaatbestemming				
Aan het resultaat wordt de volgende bestemming gegeven:				
Toevoeging/onttrekking Ov. reserves		<u><u>-92.460</u></u>		<u><u>167.782</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ640 'Organisaties-zonder-winststreven' en Titel 9 BW2.

Schattingswijzigingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

In 2016 hebben zich geen stelselwijzigingen of schattingswijzigingen voorgedaan.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Afschrijvingspercentages:

Website 20 %

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Afschrijvingspercentages:

Automatisering 20 %

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto opbrengstwaarde waarbij de opnamekosten van CD's worden geactiveerd. Deze kosten worden naar rato van tijdsverloop afgeschreven.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke lasten 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.

Baten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Direct toerekenbare kosten

Onder de direct toerekenbare kosten wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurrantheid van de voorraden.

Kosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten betreffen de resultaten welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en derhalve van incidentele aard zijn.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Website</u>
	€
Aanschafwaarde	36.546
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-23.994</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>12.552</u></u>
Afschrijvingen	<u>-12.552</u>
Mutaties 2016	<u><u>-12.552</u></u>
Aanschafwaarde	36.546
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-36.546</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>-</u></u>

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Automati-</u>
	<u>sering</u>
	€
Aanschafwaarde	12.067
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-10.062</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>2.005</u></u>
Afschrijvingen	<u>-581</u>
Mutaties 2016	<u><u>-581</u></u>
Aanschafwaarde	12.067
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-10.643</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.424</u></u>

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Voorraden		
CD's en DVD's	43.345	66.292
Boeken	11.401	16.216
Partituren	<u>4.021</u>	<u>11.374</u>
	<u><u>58.767</u></u>	<u><u>93.882</u></u>

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>600</u>	<u>4.583</u>
Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>8.029</u>	<u>31.243</u>
Overige vorderingen		
Rekening-courant Stichting Amsterdam Poëziefestival	<u>-</u>	<u>18.222</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Rekening-courant Stichting Amsterdam Poëziefestival</i>		
Stand per 1 januari	18.222	7.222
Mutatie	<u>-18.222</u>	<u>11.000</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>18.222</u>
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overlopende activa		
Overige	<u>3.345</u>	<u>4.282</u>
Liquide middelen		
ABN AMRO Bank 54.79.61.960	7.265	17.541
ING Bank 395.505	57.589	105.906
ING Bank 154333	2.621	64
Triodos inzake Huub Oosterhuisfonds	250	376
Kas	<u>2.476</u>	<u>1.779</u>
	<u>70.201</u>	<u>125.666</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2016	2015
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	148.191	-19.591
Uit voorstel resultaatbestemming	-92.460	167.782
Stand per 31 december	<u>55.731</u>	<u>148.191</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>15.734</u>	<u>32.946</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing en premies sociale verzekeringen	<u>13.463</u>	<u>22.483</u>
--	---------------	---------------

Overige schulden

Rekening-courant Vereniging Ekklesia Amsterdam	250	-776
Huub Oosterhuisfonds	20.539	376
Overige schulden	2.201	1.718
	<u>22.990</u>	<u>1.318</u>

	2016	2015
	€	€
<i>Rekening-courant Vereniging Ekklesia Amsterdam</i>		
Stand per 1 januari	-776	-171.729
Mutatie	1.026	170.953
Stand per 31 december	<u>250</u>	<u>-776</u>

Huub Oosterhuisfonds

Stand per 1 januari	376	1.505
Donaties	20.330	580
Onttrekkingen	-167	-1.709
Stand per 31 december	<u>20.539</u>	<u>376</u>

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen	-	12.500
Vakantiegeldreserve	20.817	25.190
Nog te betalen kosten	13.631	49.807
	<u>34.448</u>	<u>87.497</u>

2.4 Toelichting op de balans

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De Stichting heeft een huurverplichting voor het pand aan Da Costakade 102 te Amsterdam. De huurverplichting bedraagt € 112.764,-- per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 31 oktober 2020.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	2015
	€	€
Baten		
Bijdrage Vereniging Ekklesia Amsterdam	91.087	94.000
Giften	56.658	51.250
Stichting AM Foundation	1.030.000	1.415.400
Nieuwe Liefde Magazine	-	24
Maandbrief	21.154	18.163
Publieksprogrammering	187.662	159.025
CD's / Boeken / Partituren / Lieddagen	26.354	26.272
Royalties	37.662	3.102
Overige	1.127	708
	<u>1.451.704</u>	<u>1.767.944</u>
Direct toerekenbare kosten		
Kosten composities	26.300	36.450
Kosten Nieuwe Liefde Magazine	-	489
Kosten maandbrief	10.215	9.982
Kosten programmering	23.713	15.985
Kosten CD's / Boeken / Partituren / Lieddagen	60.897	62.764
Inhuur derden	84.837	241.074
Verstrekke giften	60.222	330.017
Kosten fondsenwerving en vriendenactie	15.005	35.505
Bijzondere projecten Leerhuis	25.567	8.337
	<u>306.756</u>	<u>740.603</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	479.388	460.770
Vakantietoelage	36.984	36.029
Managementvergoeding	43.500	47.700
Bijdrage oudedagsvoorziening	27.155	22.202
	<u>587.027</u>	<u>566.701</u>
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-17.299	-29.790
	<u>569.728</u>	<u>536.911</u>
Gemiddeld aantal werknemers:		
Gedurende het jaar 2016 waren gemiddeld 13 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2015 waren dit 14 werknemers.		
Bezoldiging bestuur:		
Het bestuur heeft geen bezoldiging ontvangen.		
De directeur heeft een management fee ad € 43.500 in rekening gebracht (2015: 1 directeur).		
De directeur is van 1 januari tot en met 31 augustus 2016 werkzaam geweest, op een basis van 0,35 FTE.		
Sociale lasten		
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	82.706	78.288
Premies verzuimverzekering	21.212	12.521
Overige sociale lasten	723	263
	<u>104.641</u>	<u>91.072</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	2015
	€	€
Overige personeelskosten		
Personeel doorbelast door De Nieuwe Liefde B.V.	251.353	114.891
Inhuur derden	54.316	81.428
Overige personeelskosten	8.656	15.727
	<u>314.325</u>	<u>212.046</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	112.764	113.199
Doorbelaste huur Vereniging Ekklesia Amsterdam	-	-24.000
	<u>112.764</u>	<u>89.199</u>
Marketingkosten		
Reclame- en advertentiekosten	20.961	43.098
Streaming-project	42.950	89.661
Overige marketingkosten	-	7.638
	<u>63.911</u>	<u>140.397</u>
Autokosten		
Leasekosten	10.646	10.200
Overige autokosten	1.222	1.360
	<u>11.868</u>	<u>11.560</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.973	2.746
Communicatiekosten	2.628	10.776
Overige kantoorkosten	12.481	10.594
	<u>17.082</u>	<u>24.116</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	17.088	26.016
Advieskosten	6.344	3.513
Afschrijvingen vaste activa	13.133	7.961
Overige algemene kosten	5.500	6.881
	<u>42.065</u>	<u>44.371</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente ontvangen/betaalde voorschotten	-	4.944
Bankkosten en -provisie	1.024	943
	<u>1.024</u>	<u>5.887</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten		
Overige baten	-	<u>296.000</u>

Door het overdragen van een vordering van Stichting De Nieuwe Liefde aan een derde partij is in het boekjaar 2015 een incidentele bate ontstaan.

Ondertekening:

De heer drs. S.G. Collignon	Voorzitter
De heer H. Werner	Secretaris
Mevrouw dr. A.B. van Berkel	Penningmeester

3. OVERIGE GEGEVENS

3. Overige gegevens

3.1 Verklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

3.2 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2015

Het bestuur van Stichting De Nieuwe Liefde heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld en goedgekeurd in haar vergadering van 31 mei 2016.

3.3 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016

Het resultaat wordt ten laste van de Overige reserves gebracht.

3.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Met ingang van 1 januari 2017 is de samenwerking met Amerpodia B.V. geëffectueerd.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het Bestuur van Stichting De Nieuwe Liefde.

A. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting De Nieuwe Liefde te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Nieuwe Liefde per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de staat van baten en lasten over 2016; 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 De Nieuwe Liefde 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 financieel verslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640.

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 RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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 gerede 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 inadequaaf zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.

Bunschoten, 29 juni 2017

Jan Bos Accountants

Origineel getekend door:

J. Bos AA MBA