

Stichting FC Twente, scores in de wijk
Colosseum 65
7521 PP ENSCHEDE

Jaarrekening 2021



Stichting FC Twente,
scores in de wijk
Postbus 706
7550 AS Hengelo
scorenindewijk@fctwente.nl
www.scorenindewijk.nl
IBAN NL62 RABO 0102 6985 62
BANK 8150 02 067 001

SMK  **AUDIT**
Nederland
SMK Audit B.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
HHM | 15.06.2022





INHOUDSOPGAVE

1. Bestuursverslag	3
2. Jaarrekening.....	4
2.1 Balans per 31 december 2021 (na resultaatverdeling).....	4
2.2 Staat van baten en lasten over het boekjaar 2021	5
2.3 Algemene toelichting.....	6
2.4 Toelichting op de balans.....	8
2.5 Toelichting op posten van de staat van baten en lasten	10
3. Gebeurtenissen na balansdatum	11
4. Overige gegevens	11
4.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	11
4.2 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar.....	11
4.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	11
Bijlage, staat van baten en lasten per project.....	12

SMK  **AUDIT**

Nederland

SMK Audit B.V.

Gewaarmerkt voor

identificatiedoeleinden

HHM | 15.06.2022





Stichting FC Twente, scoren in de wijk
te Enschede

1. BESTUURSVERSLAG

Het bestuursverslag ligt ter inzage ten kantore van de stichting.

SMK  **AUDIT**
Nederland
SMK Audit B.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
HHM | 15.06.2022





Stichting FC Twente, scoren in de wijk
te Enschede

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (NA RESULTAATVERDELING)

ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vlottende activa		
<i>Vorderingen (1)</i>		
Handelsdebiteuren	8.445	7.550
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	6.337
Overige vorderingen	39.884	26.835
	<u>48.329</u>	<u>40.722</u>
<i>Liquide middelen (2)</i>	<u>447.929</u>	<u>480.607</u>
	<u>496.258</u>	<u>521.329</u>

PASSIVA

Eigen Vermogen (3)		
Algemene Reserve	230.156	173.187
Bestemmingsreserve	73.424	73.424
	<u>303.580</u>	<u>246.611</u>
Kortlopende schulden (4)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	17.223	26.769
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.181	-
Overige schulden en overlopende passiva	171.274	248.949
	<u>192.678</u>	<u>274.718</u>
	<u>496.258</u>	<u>521.329</u>

SMK  **AUDIT**
Nederland
SMK Audit B.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
HHM | 15.06.2022





Stichting FC Twente, scoren in de wijk
te Enschede

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2021

	2021	Begroting	2020
	€	€	€
Baten			
Subsidiebatn	139.343	77.339	171.693
Convenantbijdragen	225.826	220.317	214.806
Bijdragen bedrijven	14.604	30.000	5.000
Bijdragen combinatiefuncties	44.844	44.844	43.778
Financiële batn	-	-	41
Overige bijdragen	16.753	50.000	18.781
Som der batn	441.370	422.500	454.099
Lasten (5)			
Personeelskosten	302.923	355.000	316.636
Financiële lasten	1.317	-	306
Overige lasten	80.161	69.500	161.609
Som der lasten	384.401	424.500	478.551
Batig / nadelig saldo	56.969	-2.000	-24.452
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-
	56.969	-2.000	-24.452

SMK  **AUDIT**
Nederland
SMK Audit B.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
HHM | 15.06.2022





Stichting FC Twente, scoren in de wijk
te Enschede

2.3 ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De stichting heeft als doel het vervullen van een maatschappelijke rol in de gebieden waaruit de achterban van de voetbalclub FC Twente afkomstig is, onder welke rol is begrepen het verbeteren van de leefsituatie van personen, groepen, wijken en/of gemeenschappen. De stichting is statutair gevestigd aan Colosseum 65, te Enschede. De stichting is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 08134664. De stichting FC Twente, scoren in de wijk te Enschede heeft de ANBI status, RSTN 815003067.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van RJK C1 'Kleine organisaties zonder winststreven'. Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of verwaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Alle in deze jaarrekening opgenomen bedragen luiden in Euro's (€), tenzij uitdrukkelijk anders vermeld.

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport opgenomen vergelijkende cijfers over zijn ontleend aan de jaarrekening 2020. Terwille van het gewenste inzicht kunnen posten anders zijn gerubriceerd in de jaarrekening 2021 waar het aankomt op de vergelijkende cijfers.

A. GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor zover niet anders vermeld is, staan de liquide middelen ter vrije beschikking.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

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.



SMK AUDIT
Nederland
SMK Audit B.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
HHM | 15.06.2022



Stichting FC Twente, scores in de wijk
te Enschede

Verbonden partijen

FC Twente'65 B.V. wordt als verbonden partij aangemerkt. De van betekenis zijnde transacties met FC Twente'65 B.V. (inkoop merchandise artikelen, toegangskarten, rondleidingen, huur ontmoetingsruimte en catering) zijn onder normale marktvoorwaarden aangegaan en derhalve niet nader toegelicht.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur 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 schattingen en hiermee verbonden veronderstellingen zijn gebaseerd op ervaringen uit het verleden en verschillende andere factoren die gegeven de omstandigheden als redelijk worden beschouwd. De uitkomsten hiervan vormen de basis voor het oordeel over de boekwaarde van activa en verplichtingen die niet op eenvoudige wijze uit andere bronnen blijkt. 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, indien de herziening alleen voor die periode gevolgen heeft, of in de periode van herziening en toekomstige perioden, indien de herziening gevolgen heeft voor zowel de verslagperiode als toekomstige perioden.

C. GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen projecten en de kosten hiervan over het verslagjaar, met inachtneming van de waarderingsgrondslagen zoals vermeld bij de toelichting op de balans. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen en diensten zijn geleverd c.q. verricht. Verliezen op transacties worden verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Onder projecten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde goederen en verrichte diensten, exclusief omzetbelasting. Omzet wordt alleen verantwoord als er een redelijke zekerheid bestaat dat toekomstige voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en dat deze voordelen betrouwbaar kunnen worden geschat. Kosten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben c.q. zij voorzienbaar zijn. Personeelskosten worden toegerekend aan de projectkosten.

Belastingen

De stichting is gezien haar aard geen vennootschapsbelasting verschuldigd over haar (positieve) resultaat. Ter zake van de omzetbelasting wordt vanaf boekjaar 2015 de pro-rata methode toegepast. Het betreft 86% belaste prestaties en 14% onbelaste prestaties.

SMK  **AUDIT**
Nederland
SMK Audit B.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
HHM | 15.06.2022





Stichting FC Twente, scoren in de wijk
te Enschede

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	2021	2020
	€	€
1) Vorderingen		
De uitstaande vorderingen bedragen:		
Handelsdebiteuren	8.445	7.550
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>8.445</u>	<u>7.550</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	6.337
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidies	15.000	21.325
Kosten Scoren in de Veste	19.374	-
Overige bijdragen	5.510	5.510
	<u>39.884</u>	<u>26.835</u>
2) Liquide middelen		
Rabobank betaalrekening	88.317	71.015
Rabobank spaarrekening	359.612	409.592
	<u>447.929</u>	<u>480.607</u>

De liquide middelen staan ten dele niet ter vrije beschikking van de stichting, namelijk voor het deel dat nog besteed dient te worden aan projecten ad € 81.528 en het deel dat besteed dient te worden aan Scoren in de Veste ad € 73.424. Het vrij beschikbare deel bedraagt hiermee € 292.977.

PASSIVA

3) Eigen Vermogen

Algemene Reserve	230.156	173.187
Bestemmingsreserve	73.424	73.424
	<u>303.580</u>	<u>246.611</u>
Algemene Reserve		
Saldo per 1 januari	173.187	197.639
Bij: resultaat boekjaar	56.969	-24.452
Saldo per 31 december	<u>230.156</u>	<u>173.187</u>

SMK  **AUDIT**
Nederland
SMK Audit B.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
HHM | 15.06.2022





Stichting FC Twente, scoren in de wijk
te Enschede

<i>Bestemmingsreserve</i>	2021	2020
	€	€
Saldo per 1 januari	73.424	73.424
Af: Besteding aan verbouwing Scoren in de Veste	-	-
Saldo per 31 december	73.424	73.424

Vanuit de opgeheven stichting Maatschappelijk Plein Twente zijn de overtollige middelen verkregen, welke worden besteed aan de inrichting van de ontmoetingsplek 'Scoren in de Veste' en aan de ontwikkeling van de activiteiten van de stichting conform haar doelstellingen en specifiek ten behoeve van deze ontmoetingsplek. Deze middelen zijn opgenomen in een bestemmingsreserve.

4) KORTLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Het saldo van de openstaande crediteuren bedraagt

	17.223	25.769
--	--------	--------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting

	4.181	-
--	-------	---

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen kosten inzake projecten	28.655	36.155
Vooruit ontvangen bedragen	81.528	108.612
Overige bedrijfskosten	-	19.700
Kosten Scoren in de Veste	-	2.750
Reservering projecten	54.488	81.732
Overige overlopende passiva	6.603	-
	171.274	248.949

De reservering projecten betreft een reservering voor verrekenende omzetbelasting op projecten uit het verleden. In het verleden is er overleg geweest met de Belastingdienst inzake de verschuldigdheid van deze reservering. In het afgelopen boekjaar is er geen correspondentie geweest met Belastingdienst inzake deze positie.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Niet van toepassing.

SMK  **AUDIT**
Nederland
SMK Audit B.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
HHM | 15.06.2022





Stichting FC Twente, scoren in de wijk
te Enschede

2.5 TOELICHTING OP POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

5) Lasten

Personeelskosten

Bij de Stichting waren in 2021 gemiddeld 4,3 FTE personeelsleden werkzaam op basis van een volledig dienstverband (2020: 5). Het totaal aan brutolonen en -salarissen waren voor 2021 € 198.500 (2020: € 239.700). De sociale lasten waren voor 2021 € 37.000 (2020: € 49.000).

	2021	Begroting	2020
	€	€	€
Overige lasten			
Huisvestingskosten	30.960	-	17.406
Verkoopkosten	14.902	-	17.731
Autokosten	5.138	-	6.636
Kantoorkosten	3.765	-	1.546
Diverse kosten	25.396	243.000	118.290
	80.161	243.000	161.609

Bezoldiging bestuurders:

Het bestuur van de stichting ontvangt geen vergoeding voor haar werkzaamheden.

Enschede, 4 juli 2022

Het bestuur,

A.P. Frankenhuis
Voorzitter

J. Bron
Secretaris

G.H.M. Veger
Penningmeester

H.D. Eppinga
lid

H. Zomer
lid



Stichting FC Twente, scores in de wijk
te Enschede

R.H.J. Engbers
lid

S.A.H. Denters
lid

3. GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling. Hoewel de financiële impact van de uitbraak van het coronavirus ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening nog niet volledig duidelijk is (zie ook hetgeen hieromtrent is toegelicht onder de toelichting van gebeurtenissen na balansdatum), zijn wij van mening dat op basis van de momenteel beschikbare informatie, de inmiddels genomen maatregelen en bestaande liquiditeitsbuffer, de bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerde continuïteitsveronderstelling niet geraakt wordt.

4. OVERIGE GEGEVENS

4.1 STATUTAIRE REGELING BETREFFENDE DE BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Overeenkomstig de statuten van de stichting staat het resultaat ter beschikking aan het bestuur.

4.2 VOORSTEL TOT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT OVER HET BOEKJAAR

Het bestuur stelt voor het resultaat over het boekjaar 2021 ten bedrage van € 56.969 geheel ten gunste van de algemene reserve te brengen. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

4.3 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Zie bijgevoegde controleverklaring van SMK Audit B.V., te Enschede.

SMK  **AUDIT**
Nederland
SMK Audit B.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
HHM | 15.06.2022





Stichting FC Twente, scoren in de wijk
te Enschede

BIJLAGE, STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER PROJECT

	2021	Begroting	2020
	€	€	€
Projectbaten			
FC Twente Cup	58.132	58.000	61.377
Hengelose Es	20.719	18.000	16.839
Scoren met gezondheid	6.153	5.000	5.445
Gezonde voetbalcursus	39.453	38.000	38.551
De Schatkist	4.927	5.000	5.776
Supporter van elkaar	96.338	90.000	96.023
Turkse Tukkers aan zet	-3.461	-	105.398
Theaterproject Vak Oud	8.000	7.500	-
Passend Sporten	19.315	10.000	5.072
Scoren door scholing	3.000	3.000	4.500
Wesselerbrink / Glanerbrug	30.294	20.000	20.000
Walking Football	3.826	2.000	10.172
Voetbalkoor	500	500	2.000
Clinics	38.404	20.000	20.551
Anders Inburgeren	14.500	2.500	9.000
't Roessingh	2.827	1.500	2.275
Sander Boschker Toernooi	3.000	1.500	3.000
Oldenzaal	-	10.000	-
Heya de Keu / Biljarten met FC Twente	29.231	30.000	-
Digitaal scoren met FC Twente	13.430	50.000	-
Community Champions	-	-	-
	388.588	372.500	405.979



Stichting FC Twente, scores in de wijk
te Enschede

Projectlasten			
FC Twente Cup	39.629	58.000	48.546
Hengelose Es	37.559	18.000	17.382
Scoren met gezondheid	4.412	5.000	3.971
Gezonde voetbalcursus	41.477	38.000	36.945
De Schatkist	3.693	4.000	2.114
Scoren door scholing	2.210	3.000	-
Supporter van elkaar	65.206	70.000	69.000
Sportieve inburgering	-	-	1.225
Turkse Tukkers aan zet	18.996	3.000	202.266
Theaterproject Vak Oud	-	7.500	-
Passend sporten	17.824	10.000	10.859
Walking Football	2.413	2.000	932
Wesselerbrink / Glanerbrug	35.672	20.000	11.301
Voetbalkoor	-	500	2.000
Clinics	33.833	20.000	18.535
Anders Inburgeren	11.256	2.500	3.236
't Roessingh	-	1.500	-
Sander Boschker Toernooi	366	1.500	-
Oldenzaal	-	10.000	-
Heya de Keu / Biljarten met FC Twente	34.054	30.000	-
Digitaal scoren met FC Twente	16.482	50.000	-
Community Champions	2.107	-	-
	367.189	354.500	428.312
Projectresultaat	21.399	18.000	-22.333
	2021	Begroting	2020
	€	€	€
Overige baten			
Algemene baten	33.166	30.000	29.265
Ontmoetingsruimte Scoren in de Wijk	19.617	20.000	18.814
	52.783	50.000	48.079
Overige lasten			
Algemene kosten	-1.635	45.000	29.436
Ontmoetingsruimte Scoren in de Wijk	17.829	25.000	20.803
	20.100	70.000	50.239
Financiële baten en lasten	-1.019	-	41
Batig / nadelig saldo	56.969	-2.000	-24.452

SMK  **AUDIT**
Nederland
SMK Audit B.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
HHM | 15.06.2022

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting FC Twente, Scoren in de Wijk

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting FC Twente, Scoren in de Wijk gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting FC Twente, Scoren in de Wijk per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met RJk C1 "Kleine organisaties-zonder-winststreven".

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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 FC Twente, Scoren in de Wijk zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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 op grond van Rjk C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" 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 Rjk C1 "Kleine organisaties-zonder- winststreven" 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 het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Rjk C1 "Kleine organisaties- zonder- winststreven".

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 Rjk C1 "Kleine 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 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 coöperatie 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 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 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 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.

Enschede, 15 juni 2022

Hoogachtend,
SMK Audit B.V.
namens deze,

SMK  **AUDIT**
Nederland

Digitaal ondertekend
door Hubertus Hendrikus
Maria Michorius
Datum: 2022.06.15
16:05:54 +02'00'

H.H.M. Michorius RA

Kenmerk: 20220075

