



Jaarrekening Stichting Valente 2021

Inhoudsopgave	Pagina
1. Directieverslag	
1.1 Directieverslag	2
1.2 Resultaten	3
2. Algemene Informatie	
2.1 Gegevens	5
2.2 Doelstelling	5
2.3 Samenstelling bestuur	5
2.4 Fiscale positie	4
3. Jaarrekening 2021	
3.1 Balans	6
3.2 Staat van Baten en Lasten	7
3.3 Kasstroomoverzicht	8
3.4 Toelichting algemeen	9
3.5 Toelichting op de balans	12
3.6 Toelichting op de Staat van baten en Lasten	16
3.9 Akkoordverklaring namens het bestuur van de Stichting Valente	21
4. Overige gegevens	
4.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	22
4.2 Controleverklaring accountant	23

Resultaten

Het verslagjaar laat een negatief resultaat zien van € 157.796 tegenover een begroot resultaat van nihil. De analyse van het resultaat vindt plaats op basis van een vergelijking met de realisatie 2020 en de vastgestelde begroting.

Resultaat analyse 2021 ten opzichte van 2020

Lagere kosten

Projectkosten	-54.029	
	<hr/>	
	-54.029	Voordelig

Personeelskosten	-98.242	
Huisvestingskosten	50.900	
Bestuurs en vergaderkosten	4.148	
Organisatiekosten	116.119	
Afschrijvingen	-1.994	
Rente en bankkosten	463	
	<hr/>	
	71.394	Nadelig

Hogere opbrengsten en bijdragen

Doorberekende kosten	-99.085	
Overige baten	-	
	<hr/>	
	-109.085	Voordelig

Lagere opbrengsten en bijdragen

Projectfinanciering	-24.018	
Overige baten	-4.696	
	<hr/>	
	-28.714	Nadelig

-205.794

Resultaat analyse 2021 ten opzichte van begroting 2021

Lagere kosten

Personeelskosten	261.423	
Huisvestingskosten	-49.081	
Bestuurs en vergaderkosten	-4.745	
Organisatiekosten	-109.681	
Afschrijvingen	-7.214	
	<hr/>	
	90.702	Voordelig

Hogere kosten

Projectkosten	277.412	
Rente en bankkosten	2.814	
	<hr/>	
	280.226	Nadelig

Hogere opbrengsten en bijdragen

Projectfinanciering	277.328	
Ontvangen bijdragen	-	
Overige baten	6.248	
	<hr/>	
	283.576	Voordelig

Lagere opbrengsten en bijdragen

Doorberekende kosten	503.348	
	<hr/>	
	503.348	Nadelig

-409.296

Fiscale positie

kantoorhoudende Piet Mondriaanplein 25 te Amersfoort, onder nummer 41183207.

Vennootschapsbelasting

Het belastbaar bedrag is als volgt berekend:

	<u>2021</u>
Resultaat voor belastingen	-157.796
Fiscaal beperkt aftrekbare kosten	0
Boetes	<u>0</u>
Belastbare winst 2021	-157.796
Het verslagjaar laat een negatief resultaat zien van € 165.548 t	157.796
Belastbaar bedrag 2021	0

De belastbare winst over 2021 is te verrekenen met verliezen uit het verleden. Derhalve is hierover geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

2. Algemene informatie

2.1 Gegevens

kantoorhoudende Piet Mondriaanplein 25, 3812 GZ te Amersfoort.

2.2 Doelstelling

Volgens artikel 2 van de statuten is de doelstelling als volgt.

2.1 De stichting heeft ten doel:

- a. het bijstaan van maatschappelijke organisaties die de positie van kwetsbare mensen, die aangewezen zijn op de diensten van deze maatschappelijke organisaties, wil verbeteren;
- b. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

2.2 De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- a. een positieve profilering en positionering van deze maatschappelijke organisaties;
- b. het ondersteunen in de bedrijfsvoering;
- c. het bevorderen van kennisontwikkeling en kennisdeling;

Het verslagjaar laat een negatief resultaat zien van € 157.796 tegenover een begroot resultaat van nihil. De analyse van het resultaat vindt plaats op basis van een vergelijking met de realisatie 2020 en de vastgestelde begroting.

2.3 Samenstelling bestuur en directie per 31 december 2021

Naam

Bestuur

Ineke van Hooff
Marina Hesen
Marita Schreur

Functie

Voorzitter
Penningmeester
Lid

Directie

Esmé Wiegman - Van Meppelen Scheppink

directeur

3. Jaarrekening 2021

3.1 Balans per 31-12

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<u>ACTIVA</u>		
VASTE ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Inventaris en computer	7.706	6.649
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Rekening - courant verhoudingen	339.473	-
Debiteuren	26.500	31.050
Nog te ontvangen projectgelden	-	-
Nog te ontvangen overige inkomsten	20.072	35.732
Vooruitbetaalde bedragen	20.133	14.776
	406.178	81.558
<u>Liquide middelen</u>	367.141	1.091.355
TOTAAL	781.025	1.179.563
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<u>PASSIVA</u>		
<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
Algemene reserve	425.307	583.103
Bestemmingsreserve Opleidingen	52.577	52.577
	477.884	635.680
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN (ten hoogste 1 jaar)</u>		
Crediteuren	136.850	91.562
Belastingen en sociale premies	59.023	54.794
Rekening - courant verhoudingen	-	282.513
Nog te betalen kosten	81.605	36.362
Nog te besteden projectgelden	25.662	78.651
	303.140	543.883
TOTAAL	781.024	1.179.563

Staat van Baten en Lasten

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
Projectfinanciering	277.328	0	253.310
Ontvangen bijdragen	0	0	10.000
Doorberekende kosten	1.244.152	1.747.500	1.343.237
Diverse opbrengsten	6.248	0	1.552
	1.527.728	1.747.500	1.608.099
<u>LASTEN</u>			
Personeelskosten	1.089.577	1.351.000	1.187.819
Huisvestingskosten	120.081	71.000	69.181
Bestuurs en vergaderkosten	9.745	5.000	5.597
Organisatiekosten	178.681	69.000	62.562
Projectkosten	277.412	0	223.383
Afschrijvingen	7.214	0	9.208
Totaal bedrijfslasten	1.682.710	1.496.000	1.557.750
Bedrijfsresultaat (EBIT)	-154.982	251.500	50.349
Financieel baten en lasten			
Rente en bankkosten	2.814	0	2.351
Bedrijfsresultaat voor aftrek belastingen	-157.796	251.500	47.998
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Resultaat ná belasting	-157.796	251.500	47.998
<u>Resultaatbestemming</u>			
Toevoeging Algemene reserve	-157.796	251.500	47.998
	-157.796	251.500	47.998
Resultaat na bestemming	0	0	0

Kasstroomoverzicht

	2021		2020
	€		€
Bedrijfsresultaat (EBIT)	-154.982		49.173
Aanpassingen voor:			
Afschrijvingen	7.214		9.545
Mutatie voorzieningen	-		-
	<u>7.214</u>		<u>9.545</u>
<u>Veranderingen in het werkkapitaal</u>			
Vorderingen en overlopende activa	-324.620		84.664
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-240.743		209.566
	<u>-565.362</u>		<u>294.230</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-713.130</u>		<u>352.948</u>
Financiële baten en lasten	-2.814		-1.176
(Des) Investeringsactiviteiten	-8.270		-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-8.270</u>		<u>-</u>
Totaal netto kasstroom	<u><u>-724.214</u></u>		<u><u>351.772</u></u>
Liquide middelen per 1-1	1.091.355		738.409
Liquide middelen per 31-12	367.141		1.091.355
	<u><u>-724.214</u></u>		<u><u>352.946</u></u>

Toelichting algemeen

Toegepaste regelgeving

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn voor de jaarverslaggeving Rjk C1 (kleine organisaties zonder winststreven) uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande boekjaar.

Voor zover posten in de jaarrekening anders zijn gerubriceerd dan in de jaarrekening van het voorgaand boekjaar, zijn de vergelijkende cijfers voor de vergelijkbaarheid aangepast.

Continuïteit

Stichting Valente heeft haar jaarrekening opgesteld uitgaande van continuïteit van haar activiteiten. Het afgelopen boekjaar 2021 is afgesloten met een negatief resultaat. De stichting heeft een algemene reserve welke voor een groot deel liquide wordt aangehouden. Verder is geen sprake van externe financieringsverplichtingen.

Wel heeft de uitbraak van het coronavirus en de daarbij genomen overheidsmaatregelen impact op de financiële resultaten van de Stichting Valente. Mede omdat eventuele aanvullende overheidsmaatregelen niet zijn uit te sluiten zijn de uiteindelijke gevolgen van het coronavirus niet te overzien. Op basis van de huidige situatie en verwachtingen, mede gezien de huidige financiële positie van de Stichting, verwacht het bestuur dat de Stichting Valente haar activiteiten in 2022 kan blijven voortzetten. Om die reden is de jaarrekening dan ook opgesteld op basis van continuïteit van de activiteiten.

3.4.2 Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen. Activa en passiva worden gewaardeerd op basis van verkrijgingsprijs / vervaardigingsprijs, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting Valente zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningpost.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde, verminderd met de lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de economische levensduur.

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

De opbrengstwaarde is bepaald met behulp van de actieve markt. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt voor de contantmaking van de kasstromen een disconteringsvoet gehanteerd. Een waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vlottende activa en passiva

De vorderingen, geldmiddelen en schulden zijn opgenomen voor de reële waarde (bij initiële waardering) en daarna tegen de geamortiseerde kostprijs.

De door derden gefinancierde projecten worden verantwoord voor het deel van de toegezegde subsidie die betrekking heeft op het boekjaar en de vooruitontvangen voorschotten. De saldi hiervan worden verantwoord als transitorische posten.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare 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 de nominale waarde.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur van de stichting of door derden zijn opgelegd. Indien deze beperking door derden is opgelegd dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. Indien de beperking, zoals bedoeld in de vorige alinea, door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve (en niet als bestemmingsfonds).

Indien er geen sprake is van een beperktere bestedingsmogelijkheid wordt het vermogen gepresenteerd in de algemene reserve.

Projectgelden

De nog te besteden projectgelden voor 2021 zijn in de balans opgenomen. Zijn er in het boekjaar meer bestedingen geweest dan het verstrekte voorschot dan wordt deze opgenomen in de balans onder Nog te Ontvangen Projectgelden.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar dat zij zijn gerealiseerd. De verliezen worden verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten van het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt.

Kosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden verwerkt in het jaar waarop deze betrekking hebben.

Belastingen gewoon resultaat

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening.

Toelichting op de balans

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<u>VASTE ACTIVA</u>		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Aanschafwaarde per 1 januari	28.339	24.728
Afschrijvingen per 1 januari	-21.690	-8.534
Boekwaarde per 1 januari	<u>6.649</u>	<u>16.194</u>
Investeringen boekjaar	8.271	-
Afschrijvingen boekjaar	-7.214	-9.545
Boekwaarde per 31 december	<u>7.706</u>	<u>6.649</u>
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<u>Vorderingen</u>		
Rekening - courant verhoudingen	354.300	-
Rekening-courant Vereniging Valente	-14.827	-
Rekening-courant Housing First	<u>339.473</u>	<u>0</u>
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	26.500	31.050
	<u>26.500</u>	<u>31.050</u>

Toelichting op de balans

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<u>Nog te ontvangen gelden</u>		
LSTO Leerstoel	20.072	20.072
Ketenbureau detachering	-	14.216
Overig	-	1.444
Nog te ontvangen	<u>20.072</u>	<u>35.732</u>

Vooruitbetaalde bedragen

Archivering	659	634
Pensioen januari		10.912
Verzekeringen	3.283	1.594
Automatisering	157	163
Ziektekosten	13.009	1.474
bijdrage symposium	3.025	
	<u>20.133</u>	<u>14.776</u>

Liquide middelen

ING bank rekening - courant	241.532	965.854
ING bank spaarrekening	125.448	125.501
ABNAMRO Bank	161	-
	<u>367.141</u>	<u>1.091.355</u>

31-12-2021

31-12-2020

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve

Stand per 1 januari	583.103	533.930
Resultaat lopend boekjaar	<u>-157.796</u>	<u>49.173</u>
Stand per 31 december	<u>425.307</u>	<u>583.103</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

De directie stelt aan de algemene ledenvergadering voor het negatieve resultaat over het boekjaar 2021 ten bedrage van € 157.796 aan de algemene reserve te onttrekken.
Vooruitlopend op dit besluit is dit reeds in de jaarrekening verwerkt.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<u>Bestemmingsreserve Opleidingen</u>		
Stand per 1 januari	52.577	52.577
Stand per 31 december	<u>52.577</u>	<u>52.577</u>
 <u>KORTLOPENDE SCHULDEN (ten hoogste 1 jaar)</u>		
<u>Crediteuren</u>		
Crediteuren	<u>136.850</u>	<u>91.562</u>
Verschuldigd per 31 december	<u>136.850</u>	<u>91.562</u>
 <u>Belastingen en sociale premies</u>		
Loonheffing	60.473	55.211
Pensioenpremies	-1.450	-417
Verschuldigd per 31 december	<u>59.023</u>	<u>54.794</u>
 <u>Rekening - courant verhouding</u>		
Rekening-courant Vereniging Valente		282.513
Verschuldigd per 31 december	<u>0</u>	<u>282.513</u>
 <u>Nog te betalen kosten</u>		
Vakantietoelage en vakantiedagen	24.251	16.147
Nettolonen	-458	3.567
Nog te betalen Loopbaanbudget	13.562	14.939
PAWW	656	578
Nog te betalen projectkosten	0	-47.457
Accountantskosten	10.000	20.500
Overige nog te betalen posten	<u>33.594</u>	<u>28.089</u>
Verschuldigd per 31 december	<u>81.605</u>	<u>36.362</u>

Nog te besteden projectgelden

Doorontwikkeling Veerkracht	0	-5.643
Housing First	0	84.294
Schuld en Hulpverlening	2.223	0
Housing First ZonMw	-23.380	0
Kansfonds	3.997	0
Aanpak schulden	71.733	0
Adessium	22.278	0
Kinderen in de opvang	-51.188	0
Verschuldigd per 31 december	25.663	78.651

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen andere gebeurtenissen na balansdatum onderkend welke verwerkt hoeven te worden in de jaarrekening.

Toelichting op de Staat van baten en Lasten

	<u>Werkelijk 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Werkelijk 2020</u>
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
<u>Projectfinanciering</u>			
	<u>277.328</u>	<u>0</u>	<u>253.310</u>
<u>Ontvangen bijdragen</u>			
Ontvangen bijdragen	-	0	10.000
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.000</u>

Toelichting op de Staat van baten en Lasten

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Doorberekende kosten	€	€	€
Doorberekende uitvoeringskosten Vereniging Valente	1.244.152	1.747.500	1.343.237
Doorberekende uitvoeringskosten SWN	0		-
	1.244.152	1.747.500	1.343.237

LASTEN

Personeelskosten

Lonen en Salarissen	744.484		805.955
Sociale lasten en pensioenpremies	140.282		193.330
Loopbaanbudget	0		3.094
Reiskosten en overige vergoedingen	7.881		29.493
Studiekosten	12.318		349
Inhuur personeel	84.063		106.644
Detachering	0		-
Ziekte kosten	39.988		53.397
Uitkering Ziektegeden	-10.467		-32.628
Overige personeelskosten	71.028		28.185
	1.089.577	1.351.000	1.187.819

Salariskosten van directeur E.E. Wiegman - Van Meppelen Scheppink:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruto-salaris incl. vakantiegeld, eindejaarsuitkering en overige toelagen	90.147	87.110
Werkgeversbijdrage sociale lasten	10.027	13.192
Werkgeversbijdrage pensioen PFZW	10.095	8.659
Totaal inkomen	<u>110.269</u>	<u>108.960</u>
Datum begin dienstverband	1-1-2020	1-1-2020
Datum einde dienstverband	-	-
Aard van de (arbeids)overeenkomst	onbepaalde tijd	onbepaalde tijd
Deeltijdfactor	88,9%	88,9%
	<u>FTE</u>	<u>FTE</u>
Aantal medewerkers ult. v/h jaar	11	8,5
Gemiddeld aantal medewerkers gedurende het boekjaar	9,8	10,4

Toelichting op de Staat van baten en Lasten

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
	€	€	€
<u>Huisvestingskosten</u>			
Huur	120.081	71.000	69.181
	<u>120.081</u>	<u>71.000</u>	<u>69.181</u>
<u>Bestuurs en vergaderkosten</u>			
Bestuurs en Vergaderkosten	9.745	5.000	5.597
	<u>9.745</u>	<u>5.000</u>	<u>5.597</u>
Documentatie en abonnementen	-	4.000	1.537
Kosten accountantscontrole jaarrekening en projectafrekening	2.657	21.500	21.242
Administratiekosten	-		3.099
Kantoorkosten	2.611	500	1.902
Automatiseringskosten	28.075	38.000	30.169
Verzekeringen	0	4.000	2.667
Communicatie	2.551	0	0
Advieskosten	24.047		4.412
Overige algemene kosten	118.740	1.000	-2.468
	<u>178.681</u>	<u>69.000</u>	<u>62.562</u>
<u>Projectkosten</u>	<u>277.412</u>	<u>0</u>	<u>223.383</u>
<u>Afschrijvingen</u>			
Afschrijvingen	<u>7.214</u>		<u>9.208</u>
Dotaties			

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
	€	€	€
<u>Financiële baten en lasten</u>			
Rentekosten	1.587		-
Bankkosten	1.227		1.176
	<u>2.814</u>		<u>1.176</u>
<u>Overige baten / lasten</u>			
Overige baten	-		1.694
Overige lasten	-		-142
Overige baten / lasten	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>1.552</u>

Akkoordverklaring namens het bestuur van de Stichting Valente

De jaarrekening is vastgesteld door het bestuur in haar vergadering d.d. 30/06/2022

Was getekend,

Mevr. I.W.M. van Hooff
Voorzitter

4. Overige gegevens

4.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

De statuten van de stichting bevatten geen specifiek artikel over de bestemming van het resultaat.

4.2 Controleverklaring



Henk Schijvenaarsstraat 1
Postbus 6222
2001 HE HAARLEM
Telefoon 023 – 531 95 39
Fax 023 – 531 1700
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de Stichting Valente

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Valente te Amersfoort gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Valente op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 'Kleine organisaties zonder winststreven' (RJK C1).

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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn hierna beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van Stichting Valente 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.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in het jaarverslag 2021 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 materiele afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiele afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van onze beroepsgroep; 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, in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.



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. 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. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de Stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voorzetten, toelichten in de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vereniging.

Verantwoordelijkheid van de accountant

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 materiele 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 beslissing die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controle werkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijking 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 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 Vereniging;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor de financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichting 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 toelichting 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.

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Haarlem, 30 juni 2022
Reg.nr.: 101296/215/473/865
Ipa-Acon Accountants B.V.

Was getekend: mr. drs. J.C. Olij RA