

**Stichting de Luisterlijn
te
Utrecht**

Jaarverslag 2023

Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	
Bestuursverslag	1
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	10
Staat van baten en lasten over 2023	12
Kasstroomoverzicht over 2023	13
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
Toelichting op de balans	17
Toelichting op de staat van baten en lasten	22
Overige toelichtingen	27
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	33

Bestuursverslag

BESTUURSVERSLAG

Algemene informatie

De geschiedenis van De Luisterlijn gaat terug naar december 1958. In dat jaar richtte de Rotterdamse dominee Henk Teutscher de eerste telefonische hulpdienst van Nederland op. De landelijke stichting bestaat sinds 1965 en was een vereniging van lokale telefonische hulpdiensten. Diverse fusies volgden, de laatste in 2019 waarbij De Luisterlijn voor het hele land verantwoordelijk werd voor emotionele hulp op afstand. De financiering heeft ook een ontwikkeling doorgemaakt, van provinciale naar gemeentelijke (via VNG) en uiteindelijk naar financiering vanuit VWS.

De minister heeft de uitvoering van de WMO-taak “luisterend oor ieder uur van de dag, kosteloos en anoniem voor iedereen in Nederland” bij De Luisterlijn belegd (artikel 3a.1.2).

De vrijwilligers van De Luisterlijn bieden anoniem, zonder oordeel een luisterend oor, dag en nacht. En geven advies als de gesprekspartner of de situatie daar om vraagt. Veelal in de vorm van doorverwijzen, hoofdzakelijk naar professionele hulpverleningsinstanties. Onze vrijwilligers bieden 7 dagen per week, dag en nacht, ook tijdens de feestdagen, een luisterend oor. De behoefte hieraan is groot en wordt alleen maar groter.

Onze missie

Er is voor iedere inwoner van Nederland op ieder moment van de dag, telefonisch of elektronisch, anoniem een luisterend oor en advies beschikbaar. Door het bieden van een luisterend oor stellen we gesprekspartners (hulpvragers) in staat pijn, verdriet en zorgen (even) het hoofd te bieden.

Onze visie

De Luisterlijn streeft naar een samenleving waarin écht luisteren naar elkaar, met aandacht en zonder oordeel, vanzelfsprekend is, en waar er voor iedereen, altijd, een luisterend oor beschikbaar is.

Kernwaarden

Gelijkwaardig, betrouwbaar, voor iedereen, dag en nacht, bekwame goed opgeleide medewerkers, waardevol voor zowel gesprekspartners als vrijwilligers en eigentijds.

Het team

Onze 1441 vrijwilligers werken vanuit 28 locaties verdeeld over het hele land en voeren jaarlijks meer dan 313.000 gesprekken. Zij worden getraind, begeleid en gefaciliteerd door 80 beroepskrachten. Wekelijks werken de vrijwilligers tenminste 4 uur voor De Luisterlijn. Op dit moment nog aaneengesloten in een blok van 4 uur. In 2024 zal de mogelijkheid worden geboden om ook 2 uren diensten te draaien. Hierdoor wordt het werk minder belastend.

Doordat gewerkt wordt met vrijwilligers voor het voeren van gesprekken met de

gesprekspartners, is het contact gelijkwaardiger dan in een professionele relatie. Het gaat bij De Luisterlijn om een gesprek van mens tot mens. Zij worden vooral gedreven doordat ze iets willen betekenen voor de ander. De kracht van De Luisterlijn is de oprechte interesse die onze vrijwilligers hebben in de medemens.

De vrijwilligers worden uitgebreid getraind en krijgen na de training een mentor en intervisie- en themabijeenkomsten geboden. De training bestaat uit 6 praktijkbijeenkomsten en 6 e-learning modules. Vervolgens volgen na de start als vrijwilliger nog 4 verdiepingsmodules en bijeenkomsten.

Welke bijdrage heeft de Luisterlijn in 2023 geleverd

In 2023 voerden de vrijwilligers van De Luisterlijn circa 313.000 gesprekken.

Het aantal gesprekken per telefoon was circa 277.000, via de chat 32.000 en via de mail circa 4.600. De bereikbaarheid per telefoon was ruim 71% (norm is 70%). Van de chat 55,3%.

De gemiddelde duur van een telefonisch gesprek was 22 minuten en van de chat 30 minuten.

Geestelijk welbevinden, relaties, invulling van de dag, lichamelijke gezondheid, missen van goede relaties, rouw of verlies en de zorg/hulpverlener zijn de meest voorkomende gespreksonderwerpen. Eenzaamheid speelt bij de meerderheid een grote rol.

Vrijwilligersbeleid

Voor het behoud van vrijwilligers, maar ook voor de werving is flexibiliteit bij het inroosteren en een modern vrijwilligersbeleid van groot belang. Willen we een meer divers vrijwilligersbestand (gemiddelde leeftijd 63) en van voldoende omvang hebben, zal meer gedifferentieerd gaan worden in vorm en doorlooptijd van de opleiding, verdeling van het aantal inzetbare uren over de week en wordt de mogelijkheid geboden tot flexibel roosteren. Ook zullen nieuwe doelgroepen worden benaderd. Zoals studenten en overwintersaars/expats.

Natuurlijk hebben wij ook te maken met verloop van vrijwilligers en kunnen we nog meer doen om vrijwilligers te behouden. Het succes in behoud van vrijwilligers van De Luisterlijn is echter opgevallen bij de onderzoekers van de universiteit van Tilburg “The great (volunteer) resignation: an evidence based strategy for retaining volunteers”, Department Social Studies. Dit resulteerde in een aansprekend item over De Luisterlijn op het NOS journaal op de Dag van de Vrijwilliger. Het werd weer eens des te meer duidelijk dat naamsbekendheid een belangrijke voorwaarde is voor het succesvol werven van vrijwilligers. De nieuwsuitzending leverde veel nieuwe aanmeldingen op.

Genoemd onderzoek biedt belangrijke inzichten en is voor De Luisterlijn herkenbaar:

- Goede support, zowel praktisch als sociaal/emotioneel voor de vrijwilliger;
- Een positieve houding t.o.v. vrijwilligers;
- Tijdig signaleren van burn-out signalen en hierop acteren;
- Efficiënt gebruik van de tijd van de vrijwilligers

De Luisterlijn selecteert de vrijwilligers zeer zorgvuldig aan de poort en ook tijdens de opleiding vallen vrijwilligers af. De kwaliteit van onze gesprekken bepaalt de norm. Uiteindelijk haalt 1/3 van de vrijwilligers die zich aanmelden de eindstreep.

Een belangrijke aanvulling op professionele zorg

Met de toenemende druk op het zorgsysteem is De Luisterlijn een belangrijke speler in het voorkomen van een beroep op professionele zorg of een belangrijke aanvulling op deze zorg vanwege de 24 uur bereikbaarheid.

Dit wordt ook bevestigd door de uitkomsten van het onderzoeksbureau SEOR, gelieerd aan de Erasmus Universiteit, die in 2022 onderzoek heeft gedaan naar de maatschappelijke waarde van De Luisterlijn. Gesprekspartners geven De Luisterlijn een rapportcijfer van 8,2. Meer dan 80% voelt zich beter na het contact met De Luisterlijn. Andere uitkomsten:

- Meer dan 70% ervaart vermindering van eenzaamheid;
- 45% ervaart gunstige effecten op fysieke gezondheid;
- 30% ervaart gunstige effecten op relaties met de sociale omgeving.

Tijdens een werkbezoek van de Staatssecretaris van VWS, Maarten van Ooijen, in mei 2023 op locatie Beeld & Geluid in Den Haag, werd het onderzoeksrapport van SEOR overhandigd.

Maar ook onze expert rol wordt landelijk gezien

De Luisterlijn 's beroepskrachten worden regelmatig gevraagd om de kunst van het luisteren over te dragen, in de vorm van lezingen of trainingen. Zoals voor welzijnsorganisaties, WMO-consulenten, maatschappelijke organisaties en evenementen, zoals “bewustwording mentale gezondheid, i.s.m. Radboud Universiteit, Hoge Scholen.

Wisseling van bestuurder en voorzitter RvT

Leo Noordegraaf heeft in het laatste kwartaal 2023 de organisatie verlaten. Hij is opgevolgd door een interim directeur-bestuurder, Ingrid Bergstein. Tegelijkertijd is de werving van een nieuwe bestuurder voortvarend opgepakt. De start van de nieuwe bestuurder is voorzien per 1 mei 2024. Ook de voorzitter van de Raad van Toezicht, mevrouw Lita Berkhout, heeft om privé redenen per 1 januari 2024 haar functie neergelegd. De vicevoorzitter, Hans Burgstra, heeft haar opgevolgd. De RvT bestaat per 1 januari 2024 uit 4 leden.

In de tussenliggende periode heeft de interim directeur-bestuurder zorggedragen in een participatief en inspirerend proces met alle medewerkers, OR en vertegenwoordiging van de vrijwilligers door de LVR, voor een breed gedragen en ambitieus jaarplan voor 2024.

In dit jaarplan zal wederom de focus liggen op behoud en werving van vrijwilligers, naamsbekendheid van De Luisterlijn bij onze potentiële gesprekspartners, verdere ontwikkeling van het vrijwilligersbeleid en optimalisering van het vrijwilligersmanagement. Ook zorgdragen voor een gezond werkklimaat met de nodige aandacht voor vitaliteit zal aandacht krijgen. Met name het middellang en langdurig verzuim (9,6%) is punt van zorg en vraagt een goede begeleiding en verbinding houden vanuit de organisatie. Het kort verzuim bedroeg 0,4%.

Eind 2023 is het team van managers gecompleteerd en hiermee is de basis gelegd om met vertrouwen en nieuw elan 2024 tegemoet te treden.

Financiën

De DAEB- overeenkomst met VWS loopt tot en met 2027. Vier keer per jaar is er een periodiek contact met VWS.

In 2023 is een subsidie toegekend van € 5.863.100. Daarnaast is € 257.035 aan exploitatievergoeding (OVA) ontvangen voor loonkostenstijging als gevolg van CAO-afspraken.

2023 is afgesloten met een klein positief resultaat. De egalisatiereserve van maximaal 10% van de subsidie is maximaal gevuld.

Er heeft een wisseling van accountant plaatsgevonden. BAKKER accountants & adviseurs heeft het stokje overgenomen van Mazars en zal de controlewerkzaamheden de komende jaren uitvoeren.

Risico's

De begroting van 2024 bleek een grote uitdaging. De Luisterlijn heeft een begroting opgesteld welke niet gehonoreerd is door VWS. Met name de stijgende loonkosten hebben een grote impact op de begroting. Er is flink gesneden in deze begroting. Voornamelijk door verlaging van overhead, snijden in de exploitatiekosten, uitstellen van investeringen en op andere wijze bereiken van doelen. Met een tegemoetkoming van VWS van de OVA in het structurele budget van 2024, is de begroting sluitend gekregen. De loonkosten ontwikkeling zal ook in de toekomstige jaren structureel gecompenseerd moeten worden door VWS. Ook het verder innoveren vraagt om investeringen die niet zonder compensatie kunnen. De demissionaire status van het kabinet zorgt voor een pas op de plaats bij onze subsidiegever en biedt onzekerheid voor de toekomstige verdeling over de departementen.

Het verloop onder het management en medewerkers was te hoog in 2023. Totaal 25%. Alle posities zijn inmiddels ingevuld, waardoor de continuïteit geborgd is.

Het verloop onder vrijwilligers was 5%. De groei van het aantal oproepen en tegelijkertijd daling van het aantal vrijwilligers heeft impact op de bereikbaarheid. Inmiddels is het verloop teruggedrongen en kunnen we weer spreken van groei.

Financieel vooruitzicht 2024

Voor 2024 is een sluitende begroting opgesteld. Dit was aanvankelijk een onmogelijke opgave omdat de loonkostenstijging als gevolg van CAO afspraken niet structureel in de subsidietoekenning 2024 was opgenomen. We hebben fors gesneden in de begroting, waarbij we de begroting van het primaire proces zoveel mogelijk intact hebben gelaten. Met een extra toezegging van onze subsidieverstrekker, het Ministerie van VWS, voor de gestegen loonkosten door CAO afspraken, is de begroting sluitend gemaakt. We rekenen weer op een Overheidsbijdrage voor arbeidskosten ontwikkeling (OVA) medio 2024. Zonder deze compensatie is de begroting niet rond te krijgen.

Tot slot

Ik heb een prachtige organisatie leren kennen met enorm bevlogen en deskundige medewerkers en vrijwilligers, zeer loyaal aan de missie van De Luisterlijn.

De samenwerking met de OR en Landelijke Vrijwilliger Raad is uiterst constructief en waardevol.

Een organisatie die een onmisbare rol vervuld in een maatschappij die verhard, individualiseert, polariseert, in een uiterst roerige internationale context. Dan is het van onschatbare waarde dat er 24 uur per dag iemand klaar zit om naar je zorgen en angsten te luisteren.

Chapeau voor allen die met een warm hart klaar staan voor hun medemens. Betaald en onbetaald.

Opgesteld door drs. I. Bergstein-Poot, interim Directeur-Bestuurder t/m 30 april 2024.

drs. R. Coonen, Directeur-Bestuurder, in functie per 1 mei 2024.
17 mei 2024

Jaarverslag 2023 RvT

Het eerste halfjaar van 2023 stond voor de Raad van Toezicht (RvT) mede in het teken van het uitwerken en vaststellen van een aantal aandachtspunten ten aanzien van procesbewaking en governance.

Naast het vaststellen van het jaarverslag en de jaarrekening van 2022 heeft de RvT het treasurystatuut, de procuratieregeling en het informatieprotocol geformaliseerd. In het najaar is daar de regeling ongewenste omgangsvormen, inclusief klachtenregeling, bijgekomen.

In april heeft de RvT zichzelf onderworpen aan een uitvoerige zelfevaluatie onder leiding van een externe deskundige, deels in het bijzijn van de directeur-bestuurder.

Ook heeft er een wisseling van huisaccountant plaatsgevonden. Na een langdurige samenwerking met Mazars was het tijd om een nieuwe objectieve blik toe te laten ten aanzien van financiële processen en de daarop van toepassing zijnde wet- en regelgeving. Uit een gedegen selectieprocedure, uitgevoerd door de controller, in samenwerking met de auditcommissie financiën, is gekozen voor BAKKER accountants & adviseurs.

We zijn veel dank verschuldigd aan Mazars voor de nauwe samenwerking, met name in de afgelopen jaren, en zien tegelijkertijd uit naar de nieuwe samenwerking met BAKKER accountants & adviseurs.

Op 23 mei is in het bijzijn van de voltallige RvT en Staatssecretaris van Ooijen van VWS het onderzoeksrapport ‘Maatschappelijke betekenis van de Luisterlijn’ door onderzoeker Kees Zandvliet overhandigd aan de directeur-bestuurder in de sfeervolle en toepasselijke setting van Beeld & Geluid in Den Haag. Na de overhandiging ging de Staatssecretaris in gesprek met vrijwilligers en beroepskrachten over de uitkomsten van het rapport. Door het rapport, maar ook door de treffende verhalen van de bevlogen vrijwilligers, werd de relevantie van de Luisterlijn wederom onderstreept.

In de gebruikelijke vergadercycli heeft de RvT ook in 2023 de verbinding gezocht met beroepskrachten en vrijwilligers door 2 van de 4 reguliere RvT vergaderingen te combineren met een werkbezoek. Dit jaar vonden deze ontmoetingen plaats op locaties Tilburg en Haarlem. Op beide locaties is de RvT in gesprek gegaan en heeft daar waardevolle inzichten opgedaan. Het plan voor 2024 is om deze lijn zeker door te zetten.

Aandachtspunten in de werkorganisatie waren dit jaar onder andere de rooster-optimalisatie, het ziekteverzuim en het meerjarige strategieplan. Daarnaast hebben er diverse wisselingen plaatsgevonden onder managers werkgebieden.

Zoals gebruikelijk heeft de RvT de jaarlijks terugkerende gesprekken gevoerd met de Landelijke Vrijwilligersraad (LVR) en de Ondernemingsraad (OR). Deze gesprekken hadden dit jaar een andere lading omdat inmiddels duidelijk was dat onze Directeur-Bestuurder Leo Noordegraaf had besloten om de Luisterlijn eind november te verlaten. De RvT heeft daarop met voornoemde gremia en het MT gesproken over de aandachtspunten en aanbevelingen ten aanzien van de profielen voor een interim Directeur-Bestuurder en, voor de lange termijn, een opvolger voor Leo Noordegraaf.

In Ingrid Bergstein hebben we een zeer capabele en toegewijde persoon gevonden voor de interim-positie en ook voor invulling van de vacature voor de langere termijn zijn de vooruitzichten bijzonder positief.

Een onaangename verrassing was dat de vastgestelde en bij VWS ingediende begroting voor 2024 werd afgekeurd door het ministerie. Er zou maximaal een instellingssubsidie toegekend worden conform het bedrag van 2023. Dit betekende dat het landelijk bureau terug moest naar de tekentafel om een aanzienlijk gat tussen enerzijds indexeringen en ambitie en anderzijds de harde realiteit te dichten. Het is gelukt om een sluitende begroting op te leveren en dat is de verdienste van de interim-bestuurder, de controller en begripvolle en betrokken beroepskrachten en vrijwilligers.

Dit geeft vertrouwen voor de continuïteit en daar gaat de RvT zich ook in 2024 weer voor inzetten. Wel moet de RvT het dan stellen zonder voorzitter Lita Berkhout, zij heeft om privéredenen besloten haar functie neer te leggen per 1 januari 2024. De RvT dankt haar voor haar niet aflatende inzet en haar bijdrage en wensen haar het beste voor de toekomst.

Rest ons onze grote dank en waardering uit te spreken naar de beroepskrachten en vrijwilligers voor hun onmisbare inzet een luisterend oor te bieden aan de vele gesprekspartners.
Namens de Raad van Toezicht,

Hans Burgstra
Maart 2024

Jaarrekening

Stichting de Luisterlijn, Utrecht

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatverdeling)

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventarissen		67.829		53.047
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige vorderingen		79.023		76.638
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren		-		3.812
Overige vorderingen en overlopende activa		88.230		93.251
		<u>88.230</u>		<u>97.063</u>
<i>Liquide middelen</i>		1.569.898		1.614.045
		<u>1.804.980</u>		<u>1.840.793</u>

Stichting de Luisterlijn, Utrecht

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Passiva				
Stichtingsvermogen				
Stichtingskapitaal	9.205		9.205	
Egalisatiereserve	611.187		594.778	
Algemene reserve	268.734		268.734	
		889.126		872.717
Kortlopende schulden				
Crediteuren	175.591		208.804	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	344.984		332.054	
Overige schulden en overlopende passiva	395.279		427.218	
		915.854		968.076
		<u>1.804.980</u>		<u>1.840.793</u>

Stichting de Luisterlijn, Utrecht

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten			
Ministerie VWS	6.125.135	5.863.100	5.917.233
Overige giften en overige inkomsten	18.663	22.000	21.693
	<u>6.143.798</u>	<u>5.885.100</u>	<u>5.938.926</u>
Lonen en salarissen	4.391.248	4.052.000	4.154.136
Afschrijvingen materiële vaste activa	25.396	22.500	21.422
Overige personeelskosten	121.087	98.600	91.934
Huisvestingskosten	616.185	653.200	572.891
ICT kosten	336.995	362.500	325.421
Communicatiekosten	115.188	275.000	254.805
Vrijwilligerskosten	298.427	385.000	232.369
Algemene kosten	235.686	172.800	267.827
Som der bedrijfskosten	<u>6.140.212</u>	<u>6.021.600</u>	<u>5.920.805</u>
Bedrijfsresultaat	3.586	(136.500)	18.121
Financiële baten en lasten	12.823	-	-
Resultaat	<u>16.409</u>	<u>(136.500)</u>	<u>18.121</u>
Resultaatbestemming			
Egalisatiereserve	<u>16.409</u>		<u>18.121</u>

Stichting de Luisterlijn, Utrecht

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
TOTAAL VAN KASSTROOM UIT OPE- RATIONELE ACTIVITEITEN				
Bedrijfsresultaat		3.586		18.121
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen		25.396		21.422
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Afname (toename) van handelsdebiteu- ren	3.812		-	
Afname (toename) van overige vorde- ringen	5.021		(76.192)	
Toename (afname) van overige schulden	(52.222)		479.463	
		(43.389)		403.271
TOTAAL VAN KASSTROOM UIT BE- DRIJFSOPERATIES		(14.407)		442.814
Ontvangen interest		12.823		-
TOTAAL VAN KASSTROOM UIT OPE- RATIONELE ACTIVITEITEN		(1.584)		442.814
TOTAAL VAN KASSTROOM UIT IN- VESTERINGSACTIVITEITEN				
Verwerving van materiële vaste activa	(40.178)		(22.027)	
Verwerving van financiële vaste activa	(2.385)		-	
TOTAAL VAN KASSTROOM UIT IN- VESTERINGSACTIVITEITEN		(42.563)		(22.027)
TOTAAL VAN TOENAME (AFNAME) VAN GELDMIDDELEN		(44.147)		420.787

Stichting de Luisterlijn, Utrecht

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	1.614.045	1.193.258
Toename (afname) van geldmiddelen	(44.147)	420.787
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u>1.569.898</u>	<u>1.614.045</u>

Stichting de Luisterlijn, Utrecht

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting de Luisterlijn is feitelijk en statutair gevestigd op 't Goylaan 9, 3525AA te Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40478577.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting de Luisterlijn betreffen het voor allen die daar behoefte aan hebben op ieder moment van de dag telefonisch of elektronisch anoniem een luisterend oor te bieden en zo nodig te verwijzen (voorzien van advies) naar daartoe geëigende instellingen of personen.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving en RjK C1 "kleine organisaties zonder winststreven". De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Voorzeningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Stichting de Luisterlijn, Utrecht

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 baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden lasten over het jaar.

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de dienstverlening is gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar was.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben ongeacht of zij reeds tot ontvangsten of uitgaven hebben geleid.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

In de opstelling wordt de cashflow, die bestaat uit het resultaat vermeerderd met de afschrijvingslasten, afzonderlijk gepresenteerd.

Stichting de Luisterlijn, Utrecht

TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

Materiële vaste activa

	<u>Inventa- rissen</u>	€
Stand per 1 januari 2023		
Verkrijgings- of vervaardi- gingsprijs	338.911	
Cumulatieve afschrijvingen	(285.864)	
	<hr/>	
Boekwaarde per 1 januari 2023	53.047	
	<hr/> <hr/>	
<u>Mutaties</u>		
Investerings	40.178	
Afschrijvingen	(25.396)	
	<hr/>	
Saldo mutaties	14.782	
	<hr/> <hr/>	
Stand per 31 december 2023		
Verkrijgings- of vervaardi- gingsprijs	379.089	
Cumulatieve afschrijvingen	(311.260)	
	<hr/>	
Boekwaarde per 31 december 2023	67.829	
	<hr/> <hr/>	

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	<u>Andere vaste be- drijfsmid- delen</u>
Begin van de reeks van het afschrijvingspercentage	25,00
Einde van de reeks van het afschrijvingspercentage	33,30

Stichting de Luisterlijn, Utrecht

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Overige vorderingen</u>		
Waarborgsommen	79.023	76.638

Vlottende activa

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	88.230	93.251
--------------------------	--------	--------

Liquide middelen

ING rekening courant	64.262	359.361
ING spaarrekeningen	1.505.636	1.254.684
	<u>1.569.898</u>	<u>1.614.045</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

PASSIVA

Stichtingsvermogen

	<u>Stichtings- kapitaal</u>	<u>Egalisatie- reserve</u>	<u>Algemene reserve</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	9.205	594.778	268.734	872.717
Mutatie uit resultaatverdeling	-	16.409	-	16.409
Stand per 31 december 2023	<u>9.205</u>	<u>611.187</u>	<u>268.734</u>	<u>889.126</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Stichtingskapitaal</u>		
Stand per 1 januari	9.205	9.205
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>9.205</u>	<u>9.205</u>

Stichting de Luisterlijn, Utrecht

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve</u>		
Stand per 1 januari	-	25.207
Overboeking naar andere reserves	-	(25.207)
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Egalisatiereserve</u>		
Stand per 1 januari	594.778	576.657
Resultaatverdeling	16.409	18.121
Stand per 31 december	<u>611.187</u>	<u>594.778</u>

De onderbesteding ad € 16.409 in lijn met de subsidievoorwaarden van VWS is toegevoegd aan de egalisatiereserve. Conform de subsidievoorwaarden mag het deel van de instellingssubsidie dat in enig jaar niet is besteed tot een bedrag van maximaal 10% van de toegekende subsidie, i.c. 10% van € 6.120.135, aan de egalisatiereserve worden toegevoegd. De beperking van de egalisatiereserve zit er in dat deze gelden alleen mogen worden aangewend voor activiteiten in lijn met activiteiten waarvoor de subsidie oorspronkelijk is verstrekt. De egalisatiereserve bedraagt hiermee op balansdatum € 611.187.

De gerealiseerde materiële kosten zijn juist verantwoord. Dit betekent dat de verantwoorde kosten betrekking hebben op de gesubsidieerde activiteiten van de Luisterlijn, deze juist in de financiële administratie zijn verwerkt, betrekking hebben op subsidieperiode (2023) en aansluiten op onderliggende documentatie.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	268.734	243.527
Overboekingen	-	25.207
Stand per 31 december	<u>268.734</u>	<u>268.734</u>

Stichting de Luisterlijn, Utrecht

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	258.544	242.599
Pensioenen	86.440	89.455
	<u>344.984</u>	<u>332.054</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Vakantiedagentegoed (incl. sociale lasten)	177.400	161.860
Loopbaanbudget	82.988	88.913
Vaststellingsovereenkomsten	43.775	38.611
Terug te betalen subsidie VWS	31.974	48.294
Te veel ontvangen subsidie Rotterdam	26.020	26.020
Accountantskosten	23.232	42.350
Nog te betalen kosten	9.890	16.875
Advocaatkosten	-	4.295
	<u>395.279</u>	<u>427.218</u>

Stichting de Luisterlijn, Utrecht

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen

Ten behoeve van de 29 locaties heeft de stichting huurovereenkomsten afgesloten.

De huurverplichting < 1 jaar: € 379.260

De huurverplichting 1-5 jaar: € 424.883

De huurverplichting > 5 jaar: € 31.165

Overige verplichtingen

De stichting heeft een huur- en onderhoudsovereenkomst voor 4 kopieermachines/printers.

Contract is opgezegd (contract liep van 1-5-2017 t/m 30-4-2024), printers zijn d.d. 2 mei 2024 opgehaald.

Huur- en onderhoudsverplichtingen < 1 jaar: € 5.609

Stichting de Luisterlijn, Utrecht

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<i>Realisatie</i> 2023	<i>Begroting</i> 2023	<i>Realisatie</i> 2022
	€	€	€
Baten			
Ministerie VWS	6.125.135	5.863.100	5.917.233
Overige giften en overige inkomsten	18.663	22.000	21.693
	<u>6.143.798</u>	<u>5.885.100</u>	<u>5.938.926</u>
Ministerie VWS			
Vaststelling instellingssubsidie boekjaar	5.863.100	5.863.100	5.766.500
OVA	257.035	-	182.707
Vrijval reservering	5.000	-	-
Terugbetaling	-	-	(31.974)
	<u>6.125.135</u>	<u>5.863.100</u>	<u>5.917.233</u>
Overige giften en overige inkomsten			
Giften	17.133	22.000	19.090
Opbrengst trainingen	1.530	-	2.603
	<u>18.663</u>	<u>22.000</u>	<u>21.693</u>
Lonen en salarissen			
Lonen	3.535.891	4.052.000	3.381.514
Sociale lasten en pensioenlasten	855.357	-	772.622
	<u>4.391.248</u>	<u>4.052.000</u>	<u>4.154.136</u>
<u>Lonen</u>			
Brutolonen	2.631.741	3.876.000	2.407.060
Recht individueel Keuzebudget (IKB)	496.426	-	450.375
Inhuur personeel	291.293	75.000	368.124
Reiskostenverg. Woon-Werkverkeer en thuiswerk	58.343	51.000	38.610
Vaststellingsovereenkomsten	43.026	20.000	63.668
Recht loopbaanbudget	16.929	-	27.789
Mutatie reservering vakantie uren	11.683	-	339
Overige vergoedingen	14.716	30.000	25.549
Uitkering ziekengeld	(28.266)	-	-
	<u>3.535.891</u>	<u>4.052.000</u>	<u>3.381.514</u>

Stichting de Luisterlijn, Utrecht

	<i>Realisatie</i> 2023	<i>Begroting</i> 2023	<i>Realisatie</i> 2022
	€	€	€
<u>Sociale lasten en pensioenlasten</u>			
Sociale lasten	573.633	-	497.987
Pensioenlasten	281.724	-	274.635
	<u>855.357</u>	<u>-</u>	<u>772.622</u>
		<u>2023</u>	<u>2022</u>
 <u>Gemiddeld aantal werknemers</u>			
Gemiddeld aantal werknemers per boekjaar		54	55
	<i>Realisatie</i> 2023	<i>Begroting</i> 2023	<i>Realisatie</i> 2022
	€	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Inventarissen	<u>25.396</u>	<u>22.500</u>	<u>21.422</u>
 Overige personeelskosten			
Wervingskosten	54.502	2.500	2.457
Reiskostenvergoeding dienstreizen	30.837	20.000	24.144
Studie- en opleidingskosten	2.315	20.000	10.690
Overige kostenvergoedingen	5.062	19.100	11.315
Arbodienst	19.432	25.000	26.503
Verzekering personeel	-	-	4.072
Kosten OR	8.939	12.000	12.753
	<u>121.087</u>	<u>98.600</u>	<u>91.934</u>
 Huisvestingskosten			
Huur	448.798	446.000	408.126
Servicekosten	72.406	85.000	61.110
Schoonmaakkosten	44.423	43.000	39.131
Energie en water	28.846	50.000	24.056
Verhuiskosten	8.611	10.000	14.984
Onderhoudskosten	5.826	-	14.752
Belastingen en heffingen	5.057	3.200	3.784
Afvalverwerking	1.196	1.000	660
Overige huisvestingskosten	1.022	15.000	6.288
	<u>616.185</u>	<u>653.200</u>	<u>572.891</u>

Stichting de Luisterlijn, Utrecht

	<i>Realisatie</i> 2023	<i>Begroting</i> 2023	<i>Realisatie</i> 2022
	€	€	€
ICT kosten			
Software (Abonnement / Licenties / Onderhoud / Support)	103.455	114.000	43.682
ICT Beheer (Brisk)	92.139	70.000	81.629
Adatum	40.380	71.000	47.463
Diensten door derden	40.270	47.500	44.621
Kosten verbindingen	7.176	25.000	18.111
Overige automatisering- en telecomkosten	53.575	35.000	89.915
	<u>336.995</u>	<u>362.500</u>	<u>325.421</u>
Communicatiekosten			
Marketing- en communicatiekosten	115.188	275.000	254.805
	<u>115.188</u>	<u>275.000</u>	<u>254.805</u>
Vrijwilligerskosten			
Reiskosten	92.915	85.000	63.048
Werving / selectie en behoud	60.533	-	31.510
Thuiswerken	38.822	30.000	21.252
Kerstcadeau	29.941	-	15.599
Kantinekosten e.a. huishoudelijke kosten	26.073	-	22.038
Opleiding (Materiaal / sprekers / begeleiding)	11.232	270.000	7.669
Zaalhuur / catering opleiding	8.564	-	26.456
Overige vrijwilligerskosten	30.347	-	44.797
	<u>298.427</u>	<u>385.000</u>	<u>232.369</u>

Stichting de Luisterlijn, Utrecht

	<i>Realisatie</i> 2023	<i>Begroting</i> 2023	<i>Realisatie</i> 2022
	€	€	€
Algemene kosten			
Bestuurs- en raad van toezichtkosten	50.093	15.000	51.729
Accountantskosten	43.194	40.000	49.128
Advieskosten	37.015	35.000	67.965
Kosten salarisadministratie	21.572	19.500	18.270
Congreskosten	17.295	5.000	7.993
Huur / onderhoud copiers	16.383	19.500	16.807
Kleine aanschaffingen	14.034	5.000	15.200
Kantoorbenodigdheden	9.551	10.000	10.532
Lidmaatschappen	9.263	7.000	6.486
Verzekeringen algemeen	7.933	3.500	3.347
Porto/Verzendkosten	5.702	4.000	7.274
Bankkosten	1.770	1.500	7.321
Abonnementen en contributies	921	3.500	3.840
Vakliteratuur	-	300	198
Overige algemene kosten	960	4.000	1.737
	<u>235.686</u>	<u>172.800</u>	<u>267.827</u>
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>12.823</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Stichting de Luisterlijn, Utrecht

ANALYSE VERSCHIL UITKOMST MET BUDGET

	Realisatie	Begroting	Mutatie	
	2023	2023	€	%
	€	€	€	%
Baten	6.143.798	5.885.100	258.698	4,4
	6.143.798	5.885.100	258.698	4,4
Lonen en salarissen	4.391.248	4.052.000	339.248	8,4
Afschrijvingen materiële vaste activa	25.396	22.500	2.896	12,9
Overige personeelskosten	121.087	98.600	22.487	22,8
Huisvestingskosten	616.185	653.200	(37.015)	(5,7)
ICT kosten	336.995	362.500	(25.505)	(7,0)
Communicatiekosten	115.188	275.000	(159.812)	(58,1)
Vrijwilligerskosten	298.427	385.000	(86.573)	(22,5)
Algemene kosten	235.686	172.800	62.886	36,4
Som der bedrijfskosten	6.140.212	6.021.600	118.612	2,0
Bedrijfsresultaat	3.586	(136.500)	140.086	102,6
Financiële baten en lasten	12.823	-	12.823	-
Resultaat	16.409	(136.500)	152.909	112,0

Stichting de Luisterlijn, Utrecht

WNT-verantwoording 2023

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen niet in dienstbetrekking 2023

bedragen x € 1	I. Bergstein-Poot
Functiegegevens	Directeur/ bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/10 – 31/12
Aantal maanden functievervulling	3
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	30.416
Beloningen betaalbaar op termijn	
<i>Subtotaal</i>	<i>30.416</i>
Max uurtarief toepasselijke bezoldigingsmaximum	212
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	30.416
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022 nvt	
Functiegegevens	Directeur/ bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	
Dienstbetrekking?	
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	
<i>Subtotaal</i>	<i>0</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking 2023

bedragen x € 1	L. Noordegraaf
Functiegegevens	Directeur/ bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 15/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	131.012
Beloningen betaalbaar op termijn	14.588
<i>Subtotaal</i>	<i>145.600</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	213.708
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	145.600
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
	L. Noordegraaf
Functiegegevens	Directeur/ bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 15/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.795
Beloningen betaalbaar op termijn	13.590
<i>Subtotaal</i>	<i>137.385</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	207.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	L. Berkhout- Pos		J. Burgstra	
Functiegegevens	Voorzitter		Plv. voorzitter	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	10.000		10.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.056		32.056	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	10.000		10.000	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2022				
	L. Berkhout		J. Burgstra	
Functiegegevens	Voorzitter		plv Voorzitter	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	10.000		10.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400		32.400	

bedragen x € 1	M.L. Tuijt		A..L.R. de Jongh	
Functiegegevens	Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12		01/01 – 31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	6.800		6.800	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.371		21.371	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	6.800		6.800	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2022				
	M.L. Tuijt		A..L.R. de Jongh	
Functiegegevens	Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12		25/05 – 31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	6.800		3.967	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600		13.019	

bedragen x € 1		F.J. Vermeulen			
Functiegegevens		Lid			
Aanvang en einde functievervulling in 2023		01/01 – 31/12			
Bezoldiging					
Bezoldiging		6.800		0	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		21.371			
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging		6.800		0	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2022					
		F.J. Vermeulen		J.C.J. Linssen	
Functiegegevens		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022		25/05 – 31/12		01/01 – 25/05	
Bezoldiging					
Bezoldiging		3.967		0	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		13.019		8.522	

Stichting de Luisterlijn, Utrecht

Utrecht, 17 mei 2024
Stichting de Luisterlijn

R. Coonen
Bestuurder

Stichting de Luisterlijn, Utrecht

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht en het bestuur van Stichting de Luisterlijn

Verklaring over de jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting de Luisterlijn te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting de Luisterlijn per 31 december 2023 en van het resultaat over in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen C1 “kleine -organisaties zonder winststreven” en met de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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 en de Regeling Controleprotocol WNT 2023 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 Luisterlijn zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

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 en 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 het bestuursverslag in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen C1 “kleine -organisaties zonder winststreven”.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen C1 “kleine -organisaties zonder winststreven” en de bepalingen van de Regeling Controleprotocol WNT 2023. 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 voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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 de raad van toezicht 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.

Hendrik-Ido-Ambacht, 17 mei 2024

BAKKER accountants & adviseurs

drs. R. de Geus RA MBA RTA