

Balans per 31 december 2018

	2018		2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		20.701		40.202
Materiële vaste activa		67.210		55.200
Vlottende activa				
Vorderingen en overlopende activa	120.704		100.411	
Effecten	325.181		336.853	
Liquide middelen	409.286		381.457	
Som der vlottende activa		855.171		818.721
		<u>943.082</u>		<u>914.123</u>
Eigen vermogen				
Algemene reserve		603.703		572.910
Kortlopende schulden en overlopende passiva				
		339.379		341.213
		<u>943.082</u>		<u>914.123</u>

Staat van baten en lasten over 2018

	Werkelijk 2018 EUR	Begroting 2018 EUR	Werkelijk 2017 EUR
Baten			
Entreegelden	86.987	122.785	66.575
Beheervergoedingen	2.712.083	2.745.924	2.709.225
Vergoeding bijzondere diensten	36.987	10.000	8.563
Opbrengst effecten en beleggingen	-/- 10.704	-	13.763
Rente	-	-	-
Vergoeding PGB	42.112	42.000	41.990
Vergoeding exit	25.091	23.376	20.530
Totaal baten	2.892.556	2.944.085	2.860.646
Lasten			
Salarissen, sociale lasten en pensioenpremies	2.286.537	2.346.078	2.211.535
Reis- en overige personeelskosten	139.176	152.000	142.544
Huisvestingskosten	148.576	158.000	135.990
Organisatiekosten	192.872	189.600	204.221
Accountantskosten	12.221	13.000	10.040
Afschrijvingen	47.306	33.500	38.271
Verzekeringen	13.438	8.500	15.647
Bankrente en –kosten	4.087	3.000	4.269
Overige kosten	13.923	10.000	16.993
Totaal lasten	2.858.136	2.913.678	2.779.510
Resultaat voor belastingen	34.420	30.407	81.136
Belastingen (VpB)	3.627	-	-
Resultaat na belastingen	30.793	30.407	81.136

Kasstroomoverzicht over 2018

	<u>2018</u>		<u>2017</u>
Operationeel			
Bedrijfsresultaat	30.793		81.136
Afschrijvingen	47.306		38.271
Vorderingen en overlopende activa	-/- 20.293		18.556
Effecten	11.672	-/-	13.299
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-/- <u>1.834</u>		<u>40.591</u>
	67.644		165.255
Investing			
Vaste activa	-/- 39.815	-/-	30.433
Financiering			
Liquide middelen	27.829		134.822

Gelderse Stichting tot Beheer & Bewindvoering
ter Bescherming van Meerderjarigen
T.a.v. het bestuur en de Raad van Toezicht
Postbus 60118
6800 JC ARNHEM

Rühl Haegens Molenaar

Vestiging Venray

Noorderhof 8
5804 BV Venray
Postbus 68
5800 AB Venray
t 0478-584333
f 0478-584624

Vestiging Uden

Loopkantstraat 23L
5405 NB Uden
t 0413-745016

info@rhmwweb.nl
www.rhmweb.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Gelderse Stichting tot Beheer & Bewindvoering ter Bescherming van Meerderjarigen te Arnhem gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Gelderse Stichting tot Beheer & Bewindvoering ter Bescherming van Meerderjarigen per 31 december 2018 en van het saldo van baten en lasten over 2018, in overeenstemming met *RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2018;
2. De staat van baten en lasten over 2018;
S
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 Gelderse Stichting tot Beheer & Bewindvoering ter Bescherming van Meerderjarigen 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;
- 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 *RJ-Richtlijn 640 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 *RJ-Richtlijn 640 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 *RJ-Richtlijn 640 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 *RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven*. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het



voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

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 vastleggen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens 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 op 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 de eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Venray, 13 mei 2019

Rühl Haegens Molenaar

w.g.

F. de Vries AA

Paraaf voor waarmerkdoeleinden:

Kenmerk: 21698/234/53867

Accountants en Belastingadviseurs
RÜHL HAEGENS MOLENAAR
Beconnr. 3347
Noorderhof 8 Postbus 68, 5800 AB VENRAY
Telefoon (0478) 584333 Fax (0478) 584624