

Aan de Raad van Toezicht van
Stichting 't Packhuys Zorg Beheer
Enkhuizen

29 april 2022

Geachte Raad van Toezicht,

Hierbij bied ik u ter voldoening van gestelde in artikel 16 van de statuten de door ons opgestelde balans per 31 december 2021 en staat van baten en lasten over 2021 ter goedkeuring aan.

Namens de directie,

dhr. M.W. Meijers (adjunctdirecteur)

JAARREKENING 2021

STICHTING 'T PACKHUYS ZORG BEHEER

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
JAARVERSLAG	
JAARREKENING	
Balans	1
Staat van baten en lasten	2
Kasstroomoverzicht	3
Begrotingsvergelijking	4
Toelichting algemeen	5
Toelichting balans	8
Toelichting staat van baten en lasten	11
OVERIGE GEGEVENS	
Verwerking resultaat	11
Gebeurtenissen na balansdatum	11
Begroting 2022	12
Ondertekening	13
Controleverklaring	14

JAARVERSLAG

Het jaarverslag wordt afzonderlijk uitgebracht (Enkhuizen, 29 april 2022) en is op te vragen bij het kantoor van Stichting 't Packhuys Zorgbeheer, en vanaf 29 april 2022 als download beschikbaar op de website.

BALANS per 31 december 2021
(na resultaatbestemming)

<u>Activa</u>		<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>
		€		€
VASTE ACTIVA				
Gebouwen	A1	1.834.233		2.062.369
VORDERINGEN				
Te ontvangen bedragen	A2	58	60	
Rekening-courant verbonden partijen	A3	0	0	
Belastingen BTW	A4	0	5.924	
		58		5.984
LIQUIDE MIDDELEN	A5	213.320		118.600
Totaal		<u>2.047.611</u>		<u>2.186.953</u>
 <u>Passiva</u>				
EIGEN VERMOGEN				
Continuïteitsreserve	P1	26.645	9.166	
Bestemmingsreserve Onderhoud	P2	25.000	20.000	
Bestemmingsreserve Afschrijvingen	P2	1.834.243	2.062.379	
Bestemmingsfondsen	P3	0	0	
		1.885.888		2.091.545
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Crediteuren		338	0	
Rekening-courant verbonden partijen	P4	155.394	95.408	
Belastingen BTW		5.722	0	
Overige schulden	P5	269	0	
		161.723		95.408
Totaal		<u>2.047.611</u>		<u>2.186.953</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Resultaat 2021 €	Begroting 2021 €	Resultaat 2020 €
<u>Baten</u>			
Huur pand Elahuizen	52.500	30.000	7.500
Bijdragen voor 't Packhuys	0	0	0
Overige baten	0	0	3
Totaal baten	<u>52.500</u>	<u>30.000</u>	<u>7.503</u>
<u>Lasten</u>			
Algemene kosten	2.662	2.600	2.625
Verzekeringen en overige	22.131	11.000	11.165
Onderhoud	2.660	7.000	2.781
Overige lasten	2.568	4.400	4.478
Afschrijving pand en verbouwing	228.136	235.750	237.865
Totaal lasten	<u>258.157</u>	<u>260.750</u>	<u>258.914</u>
Saldo van baten en lasten	<u>-205.657</u>	<u>-230.750</u>	<u>-251.411</u>
<u>Bestemming saldo baten en lasten</u>			
Algemene reserve	17.479	0	-14.945
Bestemmingsreserve Groot Onderhoud	5.000 *1	5.000	5.000
Bestemmingsreserve Afschrijving Activa	-228.136 *2	-235.750	-211.465
Bestemmingsfondsen	0	0	-30.001
	<u>-205.657</u>	<u>-230.750</u>	<u>-251.411</u>

De mutaties in de bestemmingsreserve en de bestemmingsfondsen zijn als volgt tot stand gekomen:

*1) Bestemmingsreserve Groot Onderhoud: De toevoeging ad € 5.000,- betreft de jaarlijkse dotatie voor te verwachten toekomstig onderhoud.

*2) Bestemmingsreserve Afschrijving Activa: De onttrekking ad € 228.136,- betreffen afschrijvingen van de in het verleden geactiveerde activa.

KASSTROOMOVERZICHT

	2021	2020
	€	€
Saldo van baten en lasten	-205.657	-251.411
Afschrijvingen	<u>228.136</u>	<u>237.865</u>
Cash flow	22.479	-13.546
Mutaties vorderingen	5.926	38.425
Mutaties schulden	<u>66.315</u>	<u>89.855</u>
Mutaties werkkapitaal	<u>72.241</u>	<u>128.280</u>
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN	94.720	114.734
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN	<u>0</u>	<u>-26.400</u>
Netto kasstroom (mutatie liquide middelen)	94.720	88.334
Beginstand liquide middelen	<u>118.600</u>	<u>30.264</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>213.320</u></u>	<u><u>118.600</u></u>

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Algemene grondslagen

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

BEGROTINGSVERGELIJKING

Een vergelijking tussen het resultaat 2021 en de begroting 2021 geeft het volgende beeld:

		Resultaat	Begroting	Verschil t.o.v. begroting	
		2021	2021	Voordelig	Nadelig
		€	€	€	€
Baten					
Huur pand Elahuizen	a	52.500	30.000	22.500	
Totaal baten		52.500	30.000	22.500	0
Lasten					
Algemene kosten		2.662	2.600		62
Verzekeringen en overige	b	22.131	11.000		11.131
Onderhoud	c	2.660	7.000	4.340	
Overige lasten	d	2.568	4.400	1.832	
Afschrijving pand en verbouwing		228.136	235.750	7.614	
Totaal lasten		258.157	260.750	13.785	11.192
Saldo van Baten en Lasten		-205.657	-230.750	25.093	

Toelichting op de begrotingsvergelijking

a) It Sailhus wordt ter exploitatie conform de idëele doelstelling verhuurd aan Stichting Watersport Gehandicapten Nederland. In 2020 is uit coulance voor het zwaar door Covid 19 getroffen SailWise de huur per 1 april 2020 opgeschort, deze huur is na de TVL-toekenning aan SailWise in 2021 alsnog in rekening gebracht

b) Niet alleen is de premie voor de verzekering fors verhoogd door de ontwikkelingen in de markt, maar ook is het betalingsregime veranderd van achteraf naar vooraf, waardoor dit jaar "dubbele lasten"

c) naast de reguliere onderhoudscontracten waren er geen onderhoudsactiviteiten of investeringen in 2021 nodig

d) De overige lasten betreffen de doorrekening van de uren van SailWise medewerkers ivm de reguliere exploitatie.

TOELICHTING ALGEMEEN

De richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven (RJK C1) zijn toegepast. De jaarrekening 2019 is goedgekeurd en vastgesteld op 23 april 2020

Stichtingregister

Stichting 't Packhuys Zorg Beheer is opgericht per 2 december 2009 en ingeschreven in het stichtingregister van de Kamer van Koophandel voor Midden-Nederland onder nummer 30275262.

Sinds 30 september 2010 kent Stichting 't Packhuys Zorgbeheer een Raad van Toezicht model. De directie is verantwoordelijk voor de bestuurstaken.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht Stichting 't Packhuys Zorgbeheer volgt qua samenstelling de RvT Stichting Watersport Gehandicapten Nederland (SailWise).

Samenstelling Raad van Toezicht en directie per 31-12-2021:

Raad van Toezicht

dhr. R. Klifman (voorzitter)
mevr. M. Sanderse - van der Werf (lid)
dhr. I.J. Dijkstra (lid)
dhr. M.B. Botman (lid)
dhr. R. Klifman (lid)

Directie

Mevr. R.M. Rietbergen (vanaf 1 juli 2021)
dhr. M.W. Meijers

Doelstelling en Activiteiten

Stichting 't Packhuys Zorg Beheer heeft ten doel het verkrijgen, beheren, exploiteren en het verhuren van onroerende zaken en roerende zaken aan rechtspersonen die het (doen) beoefenen en bevorderen van gehandicapten sport als voornaamste doelstelling hebben, en het doen verlenen van zorg in de breedste zin van het woord ten behoeve van gehandicapten opdat deze sporten kunnen uitoefenen, alsmede het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, alles in de meest ruime zin van het woord.

De stichting heeft geen winstoogmerk.

De stichting tracht dit doel te verwezenlijken door alle wettige middelen die de Directie voor het bereiken van de doelstelling dienstig acht.

SCHATTINGEN, OORDELEN, WAARDERINGSGRONDSLAGEN EN RESULTAATBEPALING

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de directie zich verschillende oordelen en maakt ze schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Als het voor het geven van inzicht noodzakelijk is, zijn deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. Tenzij anders vermeld worden de bedragen in de jaarrekening in euro's vermeld.

Tenzij anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen c.q. nominale waarden.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarin de prestatie plaatsvindt. Lasten welke hun oorsprong hebben in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats vanaf ingebruikname volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

De gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen:

Gebouwen	>	€	1.500	2,5	%
Verbouwingen met aanschafwaarde	>	€	1.500	10	%
Inventaris met aanschafwaarde	>	€	1.500	20	%
Inventaris met aanschafwaarde	≤	€	1.500	100	%
Computerapparatuur met aanschafwaarde	>	€	1.500	25	%
Over grond word niet afgeschreven.					

Vlottende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs welke gelijk gesteld wordt aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vlottende passiva

Schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs welke gelijk gesteld wordt aan de nominale waarde.

Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserve Afschrijving Activa 't Packhuys

Ultimo 2010 is het pand met verworven bestemmingsgelden gerealiseerd. Het bestuur van de stichting heeft ervoor gekozen een bestemmingsreserve te vormen ter grootte van investeringen tegen kostprijs in het gebouw.

Uit de bestemmingsreserve valt jaarlijks via de bestemming van het saldo van baten en lasten een bedrag vrij naar rato van de afschrijvingen op de geactiveerde activa.

Bestemmingsfondsen

Fonds 't Packhuys

Stichting 't Packhuys Zorgbeheer heeft in het verleden verschillende bijdragen en giften ontvangen voor 't Packhuys te Elahuizen. Deze aan de ontwikkeling van 't Packhuys tot multifunctionele watersportaccommodatie voor mensen met een beperking, It Sailhûs, gelabelde bijdragen en giften worden toegevoegd aan dit bestemmingsfonds. Investerings en projectuitgaven tbv de doelstelling worden na verantwoording onttrokken aan dit bestemmingsfonds.

Hierbij wordt rekening gehouden met de evt. door financiers gestelde beperkende voorwaarden (m.n. financiering en realisatie van het project).

Kosten en baten

Kosten en baten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben, rekening houdend met de waarderingsgrondslagen van de balansposten.

Groot onderhoud

De kosten voor groot onderhoud worden verwerkt volgens de componentenbenadering waarbij groot onderhoud wordt geactiveerd en afgeschreven over de duur van de onderhoudscyclus

Giften

Giften worden verantwoord in het jaar waarin de omvang voldoende betrouwbaar kan worden vastgesteld. De giften worden besteed conform de voorwaarden en het doel zoals aangegeven door of overeengekomen met de gever.

OVERIGE

Verbonden partijen

De directie van Stichting 't Packhuys Zorg Beheer kan feitelijk invloed van betekenis uitoefenen bij Stichting Watersport Gehandicapten Nederland (SailWise). De stichting houdt kantoor te Enkhuizen.

De transacties tussen SailWise en Stichting 't Packhuys bestaan uit het gezamenlijk verwerven van fondsen voor de ontwikkeling van It Sailhús en het gebruik van It Sailhús door SailWise. Hiervoor worden kosten/huur in rekening gebracht.

In 2021 heeft de Stichting 't Packhuys om niet gebruik kunnen maken van de overige kantoorfaciliteiten van SailWise

Werknemers

Stichting 't Packhuys Zorg Beheer heeft geen personeel in loondienst. Stichting 't Packhuys Zorg Beheer maakt gebruik van de faciliteiten en het personeel van Stichting Watersport Gehandicapten Nederland.

De inzet van uren vanuit SailWise (personeel en directie) maken voor beheer en onderhoud, is in rekening gebracht.

Vergoedingen Raad van Toezicht

De stichting kent een Raad van Toezicht. De leden van de Raad van Toezicht krijgen geen vergoeding/vacatiegeld voor hun inzet. Het betreffen onbezoldigde functies. De leden van de Raad van Toezicht hebben het recht om reiskosten of andere gemaakte onkosten op basis van de werkelijk gemaakte kosten te declareren. In 2021 is hier net als in voorgaande jaren geen gebruik van gemaakt.

ANBI status

De stichting heeft sinds 2 december 2009 de ANBI status.

RISN nummer: 821591435

Vennootschapsbelasting

De stichting is niet vennootschapsbelastingplichtig.

De stichting is wel omzetbelastingplichtig

TOELICHTING BALANS

A1. Materiële vaste activa

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde 1 januari	2.062.369	2.273.834
Investerings (verbouwingen)	0	26.400
	<u>2.062.369</u>	<u>2.300.234</u>
Af: afschrijvingen	228.136	237.865
	<u>1.834.233</u>	<u>2.062.369</u>
Boekwaarde 31 december	<u>1.834.233</u>	<u>2.062.369</u>
Cumulatieve aanschafwaarde 31 december	<u>3.348.447</u>	<u>3.348.447</u>

Sinds 2010 is de stichting eigenaar van het onroerende goed complex aan de Mardyk 11 te Elahuizen. Het pand is langdurig verhuurd aan SailWise, die het pand voor haar ideale doelstelling gebruikt.

It Sailhús, is ingebruik als multifunctionele watersportcentrum voor mensen met een beperking met gevarieerde aangepaste en toegankelijke verblijfsmogelijkheden.

Er is geen hypotheek gevestigd op het onroerend goed van de Stichting Packhuys Zorg Beheer.

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
A2. Te ontvangen bedragen		
Nog te ontvangen bijdragen	58	57
Rente	0	3
	<u>58</u>	<u>60</u>

Over de vorderingen wordt geen rente berekend.

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
A3. Rekening-courant verbonden partijen (vorderingen)		
SailWise	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Over deze vordering wordt geen rente berekend.

A4. Belastingen BTW

Dit betreft het saldo over 2020

A5. Liquide middelen

Dit betreft de vrij beschikbare banktegoeden.

	2021	2020
	€	€
P1. Continuïteitsreserve		
Stand 1 januari	9.166	24.111
Resultaat boekjaar	17.479	-14.945
Stand 31 december	<u>26.645</u>	<u>9.166</u>

Stichting 't Packhuys Zorg Beheer is een stichting zonder winstoogmerk met een ideale doelstelling die zo min mogelijk kosten wil doorrekenen aan de doelgroep. De stichting heeft geen personeel in dienst. De continuïteitsreserve dient derhalve louter om te kunnen voorzien in het afhandelen van calamiteiten van welke aard dan ook, zodat het doel van de stichting op de lange termijn altijd gewaarborgd is. Voor eventuele uitbreiding van de activiteiten in de toekomst of nieuwe projecten zal separate fondsenwerving worden opgestart. Een continuïteitsreserve van tussen de 5.000 en 25.000 euro lijkt derhalve opportuun.

P2. Overige Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve Afschrijving Activa

Het project is 100% met verworven bestemmingsgelden gerealiseerd. Het bestuur van de Stichting heeft ervoor gekozen een bestemmingsreserve te vormen ter grootte van investeringen tegen kostprijs in het gebouw. Uit de bestemmingsreserve valt jaarlijks via de bestemming van het saldo van baten en lasten een bedrag vrij naar rato van de afschrijvingen op de geactiveerde activa.

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	2.062.379	2.273.844
Bij: investering in 't Packhuys	0	26.400
	2.062.379	2.300.244
Af: afschrijvingen	228.136	237.865
Stand per 31 december	<u>1.834.243</u>	<u>2.062.379</u>

Bestemmingsreserve Groot Onderhoud It Sallhûs

Om te voorzien in toekomstig meerjarig onderhoud heeft de directie er in 2017 voor gekozen om een bestemmingsreserve hiervoor in te richten en jaarlijks hier 5000 euro hieraan te doteren.

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	20.000	15.000
Bij: jaarlijkse dotering	5.000	5.000
	25.000	20.000
Af: uitgaven voor meerjarig onderhoud	0	0
Stand per 31 december	<u>25.000</u>	<u>20.000</u>
Totaal bestemmingsreserves	<u>1.859.243</u>	<u>2.082.379</u>

P3. Bestemmingsfondsen

Fonds 't Packhuys

Binnen het bestemmingsfonds 't Packhuys wordt de besteding van de doelbestemde bijdragen en giften verantwoord. De toevoeging betreft de in het boekjaar ontvangen maar nog niet bestede doelbestemde giften. De onttrekking betreft de in het boekjaar bestede of verantwoorde doelgiften die in het verleden zijn toegevoegd aan de bestemmingsfondsen.

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	0	30.001
Bij: ontvangsten derden tbv 't Packhuys	0	0
	0	30.001
Af: Onttrekking	0	30.001
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

In 2020 zijn de laatste afrondende werkzaamheden uitgevoerd, waarmee dit bestemmingsfonds op saldo 0 was uitgekomen. In 2021 geen toevoegingen noch onttrekkingen.

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
P4. Rekening-courant verbonden partijen (schulden)		
SailWise	155.394	95.408
	<u>155.394</u>	<u>95.408</u>

Om te grote negatieve rente over haar spaarrekening te voorkomen heet SailWise tijdelijk een bedrag bij 't Packhuys op de spaarrekening gezet. Hoewel over het saldo van de rekening-courantverhouding geen rente berekend, wordt de evt negatieve rente die de bank hierdoor aan Stichting 't Packhuys in rekening zou kunnen berekenen, wel doorberekend aan SailWise

P5. Crediteuren en overige posten

Crediteuren	338	0
Overig nog te betalen	269	0
	<u>607</u>	<u>0</u>

De hier vermeldde en nog te betalen debetrente wordt veroorzaakt door de grote rekeningcourantverhouding met Sailwise en is aan SailWise doorgerekend

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

OVERIG

TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Resultaat 2021	Begroting 2021	Resultaat 2020
1. Algemene kosten			
	€	€	€
Accountant	1.750	1.750	1.750
Abonnementen en contributies	120	50	120
Overige bureaunkosten	792	800	755
	<u>2.662</u>	<u>2.600</u>	<u>2.625</u>

OVERIGE GEGEVENS

VERWERKING VAN HET RESULTAAT

De staat van baten en lasten over het boekjaar 2020 sluit met een negatief saldo van € 205.657,- (resultaat voor resultaatsbestemming). Hiervan wordt per saldo € 228.136,- onttrokken aan de bestemmingsreserve (ter financiering van de afschrijvingen van de met giften van derden gepleegde investeringen).

Om te voorzien in het te verwachten en in de toekomst noodzakelijke groot onderhoud wordt € 5.000,- gereserveerd in de bestemmingsreserve Onderhoud.

Het resterende positieve saldo ad € 17.479,- is vooruitlopend op het bestuursbesluit ter zake toegevoegd aan de algemene reserve.

Na verwerking van het resultaat bedraagt het vrij vermogen € 26.645,- positief.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van materiële invloed zijn op deze jaarrekening.

BEGROTING 2022
(zoals vastgesteld in de RvT vergadering van 23 november 2021)

	Begroting 2022 €	Resultaat 2021 €	Begroting 2021 €
<u>BATEN</u>			
Huur pand Elahuizen	30.000	52.500	30.000
Bijdragen voor 't Packhuys	0	0	0
Overige baten	0	0	0
	<u>30.000</u>	<u>52.500</u>	<u>30.000</u>
<u>Lasten</u>			
Algemene kosten	2.600	2.662	2.600
Verzekeringen en overige	11.500	22.131	11.000
Onderhoud	6.000	2.660	7.000
Overige lasten	4.400	2.568	4.400
Afschrijving pand en verbouwing	239.000	228.136	235.750
	<u>263.500</u>	<u>258.157</u>	<u>260.750</u>
Totaal lasten	<u>263.500</u>	<u>258.157</u>	<u>260.750</u>
Saldo van baten en lasten	<u>-233.500</u>	<u>-205.657</u>	<u>-230.750</u>
<u>Bestemming saldo baten en lasten</u>			
Algemene reserve	500	17.479	0
Bestemmingsreserve Groot Onderhoud	5.000	5.000	5.000
Bestemmingsreserve Afschrijving Activa	-239.000	-228.136	-235.750
Bestemmingsfondsen	0	0	0
	<u>-233.500</u>	<u>-205.657</u>	<u>-230.750</u>

Ten tijde van het definitief maken van de jaarrekening 2021 in maart 2022 bevindt Nederland nog steeds in de staart van de Corona-pandemie. Materiele invloed op de exploitatie van Stichting 't Packhuys Zorgbeheer is in 2022 echter niet te verwachten.

Ondertekening

Directie

R.M. Rietbergen

M.W. Meijers

De Raad van Toezicht,

R. Klifman
Voorzitter

M. Sanderse - v.d. Werf

I.J. Dijkstra

F. Oostdam

M.B. Botman

Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting 't Packhuys Zorg Beheer

A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting 't Packhuys Zorg Beheer te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting 't Packhuys Zorg Beheer per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn 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. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 't Packhuys Zorg Beheer zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

B. Verklaring over de in het 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. 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 materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

C. 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 in Nederland geldende RJK-Richtlijn 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 entiteit 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 entiteit 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 financiële eindverantwoording

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 entiteit 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 stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

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.

Zwolle, 5 mei 2022

Van Ree Accountants

w.g.

R. van der Weerd RA MSc