

Stichting Dutch Cell Dogs

te Bergeijk

**Rapport inzake de
jaarrekening 2023**

Inhoudsopgave

| | |
|---|-----------|
| Bestuursverslag | 3 |
| Bestuursverslag | 4 |
| Jaarrekening | 12 |
| Balans per 31 december 2023 | 13 |
| Staat van baten en lasten over 2023 | 15 |
| Kasstroomoverzicht over 2023 | 16 |
| Algemene toelichting | 17 |
| Grondslagen voor financiële verslaggeving | 18 |
| Toelichting op balans | 21 |
| Toelichting op staat van baten en lasten | 24 |
| Overige toelichtingen | 26 |
| Overige gegevens | 27 |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 28 |

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag

Organisatie

Oprichting

Stichting Dutch Cell Dogs is bij notariële akte opgericht op 24 september 2012. Stichting Dutch Cell Dogs is gevestigd op de Waterlaan 31, 5571 MZ Bergeijk.

Visie:

Wij geloven in een samenleving waarin gelijkwaardigheid en tolerantie de norm zijn, en waarin iedereen een (nieuwe) kans verdient om waardigheid te ervaren. Wij zien *stilstand* als een kans op herstel en transformatie naar een hernieuwd zinvol bestaan.

Missie:

Dutch Cell Dogs gelooft in het creëren van zingeving voor gedetineerden, TBS-patiënten, jeugddelinquenten, jeugdzorgcliënten en verslaafden door hen in verbinding te brengen met asielhonden. We bieden educatieve programma's en trainingen ter bevordering van het emotionele welzijn van de deelnemers.

“Tussen hond en mens gebeuren prachtige dingen. Tussen asielhonden en gedetineerden ontstaat magie.”

Door het opleiden van gedetineerden in/en het trainen van asielhonden groeien niet alleen hun vaardigheden, maar bovenal de intrinsieke motivatie tbv een positieve maatschappelijke bijdrage. Dutch Cell Dogs ziet zichzelf als katalysator voor deze transformatie.

Concreet:

Concreet streven we naar het bieden van educatieve programma's en trainingen die niet alleen de vaardigheden van onze deelnemers verbeteren, maar ook hun emotionele welzijn. We willen een blijvende impact creëren door middel van de band tussen mens en hond.

Bestaansreden:

Onze bestaansreden is gebaseerd op de overtuiging dat mens en hond elkaar kunnen verrijken en transformeren. We willen bijdragen aan het verminderen van recidive, het bevorderen van herstel en rehabilitatie, en het vergroten van het welzijn van onze doelgroepen.

Samenvattend werkt Dutch Cell Dogs aan een samenleving waarin mensen en honden elkaar ondersteunen zonder vooroordelen, waar gelijkwaardigheid en inclusiviteit heersen, waar waardigheid wordt hersteld, en waar opsluiting plaatsmaken voor kansen, positieve training, zingeving en een hernieuwd bestaansrecht voor zowel mens als hond.

Kernwaardes

De kernwaardes van stichting Dutch Cell Dogs zijn:

Gelijkwaardigheid:

In het hart van onze visie ligt het onwrikbare geloof dat elke ziel, mens of dier, intrinsieke waarde bezit. Wij streven naar een wereld waarin deze universele gelijkheid erkend en gevierd wordt, waarbij iedereen, ongeacht hun verleden, recht heeft op respect en een kans op een nieuw begin.

Tolerantie:

Onze missie is geworteld in het principe van onvoorwaardelijke acceptatie. Wij omarmen de diversiteit van levensverhalen en achtergronden, en zien de kracht in het respecteren van onze verschillen. Deze tolerantie is de sleutel tot het bouwen van een inclusieve gemeenschap waarin iedereen zich gewaardeerd voelt.

Transformatie:

Wij geloven in de kracht van verandering en de mogelijkheid van groei uit stilstand. Onze programma's zijn ontworpen als katalysatoren voor persoonlijke en maatschappelijke transformatie, waarbij we deelnemers en dieren begeleiden op hun reis naar een hernieuwd, zinvol bestaan. Wij zien elke uitdaging als een kans op herstel en vernieuwing.

Zingeving:

Centraal in ons werk staat het creëren van diepe, betekenisvolle verbindingen. Door gedetineerden, TBS-patiënten, jeugddelinquenten, jeugdzorgcliënten en verslaafden in contact te brengen met asielhonden, ontsteken we een vonk van zingeving. Onze educatieve programma's en trainingen zijn gericht op het bevorderen van emotioneel welzijn, waardoor deelnemers hun plaats in de wereld opnieuw kunnen definiëren en omarmen.

Verbinding:

De magische band tussen mens en dier staat centraal in alles wat we doen. Deze unieke connectie overstijgt woorden en raakt aan de kern van ons wezen. Door deze relaties te cultiveren, ontsluiten we het potentieel voor wederzijdse genezing en groei. Wij geloven dat in de ruimte tussen hond en mens, wonderen gebeuren en levens veranderen.

Organisatorische principes

1. **Gelijkwaardige behandeling:** Elk individu, mens of dier, wordt met gelijke waardigheid en respect behandeld, ongeacht hun achtergrond of huidige situatie. Dit principe is de basis van alle interacties en beslissingen.
2. **Omarming van diversiteit:** Actief streven naar een inclusieve omgeving waarin de unieke verhalen en achtergronden van alle betrokkenen worden gewaardeerd en gevierd. Diversiteit in ervaringen en perspectieven wordt gezien als een verrijking.
3. **Bevordering van persoonlijke transformatie:** Het creëren van kansen voor individuele groei en ontwikkeling staat centraal. Programma's zijn ontworpen om deelnemers te ondersteunen in hun proces van persoonlijke verandering en ontwikkeling naar een positieve toekomst.
4. **Zingeving als drijfveer:** Het aanbieden van activiteiten en programma's die niet alleen vaardigheden ontwikkelen, maar ook diepere betekenis en doel in het leven van de deelnemers brengen. Zingeving is de kern van motivatie en engagement.

5. **Cultiveren van verbinding:** Het actief bevorderen van de unieke band tussen mens en dier als middel voor wederzijdse genezing en groei. Deze verbindingen zijn essentieel voor het bereiken van de missie van de organisatie.
6. **Inzet voor continue verbetering:** Een toewijding aan het voortdurend evalueren en verbeteren van programma's en methoden om de impact en effectiviteit te maximaliseren. Feedback van deelnemers, vrijwilligers en partners wordt gewaardeerd en gebruikt voor ontwikkeling.
7. **Verantwoordelijkheid en transparantie:** Handelen met integriteit en openheid in alle aspecten van het werk. Beslissingen worden genomen met een duidelijke verantwoording naar stakeholders en de gemeenschap.
8. **Duurzame impact:** Streven naar langetermijneffecten die zowel de individuele deelnemers als de bredere gemeenschap ten goede komen. Het succes van de organisatie wordt gemeten aan de hand van de positieve veranderingen die het teweegbrengt.
9. **Samenwerking en partnerschap:** Het aangaan van samenwerkingsverbanden met andere organisaties, overheden en gemeenschappen om de missie te versterken en uit te breiden. Samenwerking wordt gezien als essentieel voor het bereiken van grotere impact.
10. **Respect voor elk leven:** Een diepgewortelde waardering voor het leven in al zijn vormen, wat zich uit in de zorg en het respect voor zowel de dieren als de mensen waarmee gewerkt wordt. Elk leven wordt gezien als waardevol en verdient bescherming en zorg.

Bestuursmodel

Stichting Dutch Cell Dogs werkt volgens het bestuursmodel. Het bestuur is verantwoordelijk voor toezicht en verantwoording. Het tweekoppig directieteam is belast met de dagelijkse uitvoering van de werkzaamheden. De bestuursleden worden geselecteerd op basis van een specifieke profielschets. Elk bestuurslid heeft een eigen kerncompetentie.

Bestuursleden beschikken over de expertise én het netwerk om de organisatie te kunnen bijstaan in het bereiken van haar doelstellingen. Eens in de acht weken vindt er een bestuursvergadering plaats. De voorzitter en de directie en de bestuursleden onderling hebben regelmatig contact. De directie sluit contracten af. De penningmeester en de voorzitter controleren en flatteren altijd offertes met bedragen die hoger zijn dan €2.500,-.

Bestuur

Het bestuur van de Stichting Dutch Cell Dogs bestond in 2023 uit:

- Wim Bens, Voorzitter: aandachtsgebied Fondsenwerving
Zelfstandig ondernemer, interim manager; Multi Stakeholder Management - Innovator, inspirator, kwartiermaker, "anders-denker", interim, navigator, trainer
- Marijke van Genabeek, Secretaris
Voormalig pedagogisch directeur RJJI, GZ-psycholoog
- Marcel Das, Penningmeester
RA, eigenaar Bouffantes Finance, relevante nevenfunctie: voorzitter stichting De Buitengaander.
- Gijs Bartels, Lid, aandachtsgebied PR
Uitvoerend directeur bij Academy Bartels, relevante nevenfunctie: bestuurslid Stichting Concours Hippique Indoor Brabant.

- Kris de Prins, aandachtsgebied Fondsenwerving
Managing Director at Holland Expat Center South, Voorzitter Bestuur Crohn & Colitis NL, Bestuurslid Dutch Cell Dogs, Co-Founder at Togaether.

Het bestuur werkt onbezoldigd en ontvangt geen onkostenvergoeding.

Dagelijkse leiding en uitvoering van de werkzaamheden

Aan het roer van Dutch Cell Dogs staat een duo-directie, gevormd door de twee oprichters Marlies de Bats en Betty Buijtels. Waarbij Marlies zicht volledig richt op de operationele uitvoering en Betty zich richt op de algemene leiding.

Betty Buijtels

Als directeur Algemene zaken is zij verantwoordelijk voor:

- Algemene bedrijfsvoering
- Inhoudelijke ontwikkeling
- Marketing en Fondsenwerving
- Werving en selectie en opleidingstrajecten

Marlies de Bats

Als directeur Operationele zaken is zij verantwoordelijk voor:

- Externe vertegenwoordiging
- Begeleiding en opleiding van aspirant-trainers
- Aansturing, coördinatie en verzorging van trainingen
- Werving en selectie en opleidingstrajecten

Het instructeursteam bestond in 2023 uit 9 (deeltijd) instructeurs. Het kantoorteam bestond in het eerste kwartaal uit 2,8 FTE en daarna uit 1,4 FTE vanaf juni. Dit team ondersteunt bij het maken van plannings, onderhoudt contacten met instellingen en asielen, voert administratieve taken uit, voert het marketing- en communicatiebeleid uit, en is verantwoordelijk voor donateurs- en fondsenwervingsbeleid. Sinds 2019 beschikt de Stichting over een vrijwilligerspool. Momenteel telt deze pool bijna 50 vrijwilligers.

Governance

Bestuur en directie van Stichting Dutch Cell Dogs onderschrijven de principes zoals die gepresenteerd zijn in de Code Goed Bestuur voor Goede Doelen (Code Wijffels). De Stichting handelt nog niet overeenkomstig alle principes en zal zich de komende jaren inzetten voor volledige naleving. Zo legt zij onder meer taken en bevoegdheden vast in een directie- en bestuursreglement. De lonen voor de directie zijn vastgesteld via de Regeling beloning directeuren van goede doelen ten behoeve van besturen en raden van toezicht van brancheorganisatie Goed Doelen Nederland. De beloning van de directie valt ruim onder de normen, zoals vastgesteld in de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Toezicht

Het bestuur houdt toezicht op de financiën van de Stichting. De financiële situatie van de stichting wordt tijdens de bestuursvergaderingen besproken en de directie werkt met een door het bestuur vooraf goedgekeurde, taakstellende, begroting per jaar. Verder heeft het bestuur continu inzicht in de administratie en heeft toegang tot een up to date online rapportage. Daarnaast zijn er geformaliseerde procedures en protocollen, welke de organisatie verder richting geven.

Voorzitter en penningmeester hebben beiden inzage in banktransacties en uitvoering van transacties is gebonden aan beperkingen die door de bank zijn vastgelegd in hun systeem. Voor grote uitgaven is een offerte verplicht. De penningmeester of de voorzitter dient deze offerte goed te keuren. Facturen worden afgestemd met de offertes, met controle achteraf. De jaarrekening wordt gecontroleerd door een externe accountant. Zo komen we niet alleen tegemoet aan de wensen en eisen van onze financiers, maar kan ook het bestuur op verantwoorde wijze toezicht houden op de activiteiten.

De organisatie wordt steeds verder in lijn gebracht, en gehouden, met het professionaliseringsniveau van Dutch Cell Dogs.

Financieel jaaroverzicht 2023

Financieel jaarverslag

Financieel verslag

GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

De jaarrekening 2023 is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 “Kleine organisaties zonder winststreven”, die uitgegeven zijn door de Raad van de Jaarverslaggeving.

Terugblik op 2023

Het jaar 2023 stond vooral in het teken van onderhouden. In financieel opzicht was er sprake van een sluitende exploitatie. Het totaalbedrag aan baten vermeerderde van € 585.825 naar € 622.617.

In vergelijking met 2022 was sprake van gewijzigde baten door onder meer:

- Meer opbrengsten van trainingen ad € 22.343;
- Meer inkomsten uit donaties en sponsoring € 51.828;
- Minder inkomsten uit merchandise € 2.748, dit omdat wegens tijdgebrek niet geïnvesteerd is de merchandise op de webshop te plaatsen;
- Meer inkomsten uit sponsoring bedrijven €2.470;
- Minder inkomsten en baten uit fondsenverwerving ad € 34.331;

De totale lasten zijn in 2023 gestegen van € 584.302 naar € 618.353. In vergelijking met 2022 waren er verschillen in de lasten, onder andere:

- Er waren lagere uitvoeringskosten van € 1.574. Over het algemeen zijn de kosten gestegen, behalve op het gebied van communicatie en werving.
- Er werd € 14.126 minder besteed aan communicatie en werving.
- De trainingskosten zijn € 32.793 hoger dan het voorgaande jaar, voornamelijk vanwege het opleidingstraject.
- De autokosten zijn opnieuw aanzienlijk gestegen met € 10.670.
- De ontwikkelingskosten zijn gestegen met € 10.897, voornamelijk door een toename in opleidingskosten voor instructeurs.
- De opleidingskosten zijn gestegen met € 12.038.
- Bij de variabele kosten was er een vermindering van € 10.502 dankzij de opleiding van nieuwe instructeurs en de focus op implementatie bij instellingen.
- De kosten voor de opleiding van gedetineerden zijn verminderd met € 9.928, omdat de focus lag op implementatie bij instellingen.
- De kosten van Community Dog zijn verhoogd met € 1.941.
- De kosten zijn verminderd met € 5.340 in het streven naar een gezonde organisatieopbouw.

Het resultaat bedroeg over 2023 positief € 5.082.

In financieel opzicht staat de stichting aan het einde van 2023 er gezond voor, hoewel we nog steeds in belangrijke mate leunen op de steun van fondsen. We zetten ons in om deze afhankelijkheid in de toekomst te verminderen door een groter deel van onze inkomsten uit kostendekkende betalingen voor onze trainingen te halen. Onze strategie richt zich op het aantrekken van structurele donateurs en het versterken van onze banden met het bedrijfsleven voor sponsoring. Dit alles met het doel om de tarieven voor de deelnemende instellingen betaalbaar te houden en tegelijkertijd financieel zelfvoorzienend te worden. Door deze aanpak

kunnen we onze missie voortzetten: zoveel mogelijk mensen en honden helpen en hen een nieuwe kans bieden.

Per 31 december 2023 bedraagt het eigen vermogen € 96.681 (ultimo 2022: € 91.599). De solvabiliteit bedraagt ultimo boekjaar 59.3% (ultimo 2022: 44.6%). Het netto-werkkapitaal bedraagt eind 2023 € 52.561 (ultimo 2022: € 62.226). Er wordt geen gebruik gemaakt van financiering via (rentedragend) vreemd vermogen. In 2023 is een bedrag van € 18.249 geïnvesteerd in materiele vaste activa (2022: € 3.208).

De stichting heeft gedurende 2023 gemiddeld 6,9 FTE personeel in dienst (2022: 6,8).

Vooruitzicht 2024

Voor 2024 richten we ons op de ontwikkeling van een nieuw strategisch plan, waarbij we een herijking van onze huidige aanpak zullen doorvoeren. We leggen de nadruk op het meten van onze impact. Bij Dutch Cell Dogs zijn we bezig met het herzien van onze visie en strategie om onze effectiviteit te vergroten en inzicht te krijgen in de impact van ons werk op de deelnemers. Tot nu toe hebben we de resultaten van onze trainingen, gericht op zowel mensen als honden, niet formeel gedocumenteerd. Dit willen we veranderen door nauwkeurig te onderzoeken waar we staan en hoe onze deelnemers de trainingen ervaren.

We zullen de behoeften van de instellingen in kaart brengen en de impact op de deelnemers evalueren. Daarnaast stellen we operationele KPI's op voor onze instructeurs om meer stabiliteit en duidelijkheid te bieden. We streven naar het afsluiten van meerjarencontracten met de instellingen om onze samenwerking te verstevigen.

Het jaar 2024 staat in het teken van het meten van de impact op zowel de instellingen als de deelnemers. We zullen onderzoek doen naar de ervaringen van voormalige deelnemende instellingen en streven naar het waarborgen van de kwaliteit van ons programma door:

- Impactmetingen uit te voeren,
- KPI's voor instructeurs vast te stellen,
- E-learning in 30% van de instellingen te implementeren,
- De impact op asielhonden te meten,
- Een Verbindingsdag te organiseren,
- Een werkgroep op te stellen met experts, ervaringsdeskundigen, instructeurs en de directeur Operationele Zaken.

Met deze initiatieven hopen we onze missie verder te versterken en een nog grotere impact te maken op zowel mens als dier.

In de begroting 2024 wordt uitgegaan van een afschaling van de totale baten met € 312.959 en een afschaling van de totale lasten naar €899.072. Er is een nagenoeg break- even resultaat begroot. De belangrijkste wijzigingen in de begroting zijn:

- €140.839 Verhoging van de opbrengsten van trainingen ivm 42% meer trainingen;
- €15.000 Stijging van de giften van donaties en sponsoring;
- €98.145 Stijging van de giften en baten uit fondsenverwerving en sponsorbijdragen;
- €115.046 Stijging van trainingskosten;
- €22.574 Stijging van de opbouw gezonde organisatie.

Risico's

Het bestuur heeft sinds 2015 consequent de belangrijkste risico's voor de organisatie in kaart gebracht en passende maatregelen getroffen om deze risico's en hun potentiële impact te minimaliseren. Deze kwestie wordt regelmatig besproken tijdens vergaderingen van het bestuur en in overleg met de directie.

Ondanks de uitdagingen die het personeelstekort met zich meebracht, kijkt het bestuur met een gevoel van trots terug op het afgelopen jaar. Er is veel dank verschuldigd aan de justitiabelen, de asielen die hun honden ter beschikking stelden, de samenwerkende instellingen, de fondsen en sponsors, alle andere partners en donateurs, en uiteraard ook aan de directie, kantoormedewerkers, instructeurs en vrijwilligers voor hun onmisbare bijdrage.

Vanuit financieel perspectief beschikt de Stichting over een solide basis om de voortzetting van haar activiteiten en de geplande groei te ondersteunen, en om de toekomstplannen te realiseren.

Bergeijk, 28 juni 2024

Naam bestuurders
W. Bens, voorzitter

Handtekening

M. Das, penningmeester

M. van Genabeek, secretaris

K.G.M. De Prins, bestuurslid

JAARREKENING

Balans per 31 december 2023

Activa

(na voorstel
resultaatbestemming)

| | € | 31 dec 2023 € | € | 31 dec 2022 € |
|-------------------------|--------|------------------|--------|------------------|
| <i>Vaste activa</i> | | | | |
| Materiële vaste activa | | 44.120 | | 29.373 |
| <i>Vlottende activa</i> | | | | |
| Vorraden | | 7.103 | | 7.525 |
| <i>Vorderingen</i> | | | | |
| Handelsdebiteuren | 26.703 | | 45.259 | |
| Overlopende activa | 9.992 | | 12.287 | |
| | | 36.695 | | 57.546 |
| Liquide middelen | | 75.098 | | 111.040 |
| Totaal | | 163.016 | | 205.484 |

Passiva

(na voorstel
resultaatbestemming)

| | € | 31 dec 2023 € | € | 31 dec 2022 € |
|--|--------|------------------|--------|------------------|
| <i>Eigen vermogen</i> | | | | |
| Overige reserves | 96.681 | | 91.599 | |
| | | 96.681 | | 91.599 |
| <i>Kortlopende schulden</i> | | | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 17.266 | | 17.838 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 8.483 | | 12.768 | |
| Overige schulden | 29.333 | | 69.937 | |
| Overlopende passiva | 11.253 | | 13.342 | |
| | | 66.335 | | 113.885 |
| Totaal | | 163.016 | | 205.484 |

Staat van baten en lasten over 2023

| | Begroting | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| | € | € | € |
| Netto-omzet | 350.574 | 270.980 | 251.385 |
| Giften en baten uit fondsenverwerving | 576.508 | 351.937 | 334.440 |
| Som der exploitatiebaten | 927.082 | 622.917 | 585.825 |
| Kosten merchandise | 7.000 | 9.328 | 7.765 |
| Kosten fondsenwerving | 8.000 | 7.115 | 3.482 |
| Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten | 30.000 | 17.523 | 32.327 |
| <i>Personeelskosten</i> | | | |
| Lonen en salarissen | 437.952 | 304.907 | 272.851 |
| Sociale lasten | 68.400 | 65.587 | 58.768 |
| Pensioenlasten | - | 18.987 | 13.253 |
| <i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i> | | | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 750 | 3.502 | 508 |
| <i>Overige bedrijfskosten</i> | | | |
| Overige personeelsgerelateerde kosten | 226.729 | 52.768 | 65.657 |
| Verkoopkosten | 25.000 | 13.529 | 27.381 |
| Auto- en transportkosten | 60.500 | 70.505 | 59.835 |
| Kantoorkosten | 16.836 | 6.540 | 6.146 |
| Algemene kosten | 45.680 | 48.062 | 36.329 |
| Som der exploitatielasten | 926.847 | 618.353 | 584.302 |
| Exploitatieresultaat | 235 | 4.564 | 1.523 |
| <i>Financiële baten en lasten</i> | | | |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | - | 707 | - |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | - | -189 | -323 |
| Resultaat | 235 | 5.082 | 1.200 |
| <i>Resultaatbestemming</i> | | | |
| Overige reserves | 235 | 5.082 | 1.200 |
| Bestemd resultaat | 235 | 5.082 | 1.200 |

Kasstroomoverzicht over 2023*Indirecte methode*

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|-----------------|
| | € | € |
| Exploitatieresultaat | 4.564 | 1.523 |
| Aanpassing voor afschrijvingen | 3.502 | 508 |
| Mutatie van handelsdebiteuren | 18.556 | -35.259 |
| Mutatie van overige vorderingen | 2.295 | -6.464 |
| Mutatie van voorraden en onderhanden projecten | 422 | 2.975 |
| Mutatie van handelscrediteuren | -572 | 4.436 |
| Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen) | -46.978 | -52.248 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | -18.211 | -84.529 |
| Ontvangen interest | 707 | - |
| Betaalde interest | -189 | -323 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | -17.693 | -84.852 |
| Investerings in materiële vaste activa | -18.249 | -3.208 |
| Desinvesterings in materiële vaste activa | - | 2.000 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | -18.249 | -1.208 |
| Aflossing van leningen | - | -50.000 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | - | -50.000 |
| Mutatie in liquide middelen | -35.942 | -136.060 |

Algemene toelichting

| | |
|--|---------------------------|
| Naam rechtspersoon | Stichting Dutch Cell Dogs |
| Rechtsvorm | Stichting |
| Zetel rechtspersoon | Bergeijk |
| Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel | 5652196 |

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Dutch Cell Dogs, statutair gevestigd te Bergeijk, is het eerste project in Nederland waarin mens en dier elkaar helpen om een plek in de samenleving te hervinden. Gedetineerden/patiënten trainen in dit project eveneens vastzittende, vaak problematische, asielhonden en voeden hen op tot sociale gezinshonden.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Bergeijk.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Dutch Cell Dogs 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 jaarrekeningposten.

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 "Kleine organisaties zonder winststreven", die uitgegeven zijn door de Raad van de Jaarverslaggeving.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

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

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Waardeverminderingen vaste activa

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. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een actuele disconteringsvoet wordt gehanteerd.

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. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Omrekening van vreemde valuta

De posten in de jaarrekening van Stichting Dutch Cell Dogs worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de stichting haar

bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting Dutch Cell Dogs

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de staat van baten en lasten.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De stichting maakt geen gebruik van financiële derivaten.

Grondslagen voor waardering activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Voorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en 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 nominale waarde.

Grondslagen voor waardering passiva

Kortlopende schulden

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.

Grondslagen voor baten en lasten

Netto-omzet

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de overige bedrijfsopbrengsten, de inkoopwaarde van de verkochte goederen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Overige bedrijfskosten

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

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

Rentelasten en soortgelijke kosten

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

Grondslagen voor kasstroomoverzicht

Algemene grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. 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. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Toelichting op balans

Materiële vaste activa

| | <u>31 dec 2023</u> | <u>31 dec 2022</u> |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Verbouwingskosten | 17.692 | 18.948 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | 26.428 | 10.425 |
| | <u>44.120</u> | <u>29.373</u> |

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

| | <u>Verbouwingskosten</u> | <u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u> | <u>Totaal</u> |
|--|--------------------------|--|---------------|
| | € | € | € |
| <i>Boekwaarde 1 januari 2023</i> | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 25.124 | 65.990 | 91.114 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -6.176 | -55.565 | -61.741 |
| | <u>18.948</u> | <u>10.425</u> | <u>29.373</u> |
| <i>Mutaties 2023</i> | | | |
| Investerings | - | 18.249 | 18.249 |
| Afschrijvingen | -1.256 | -2.246 | -3.502 |
| | <u>-1.256</u> | <u>16.003</u> | <u>14.747</u> |
| <i>Boekwaarde 31 december 2023</i> | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 25.124 | 84.239 | 109.363 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -7.432 | -57.811 | -65.243 |
| | <u>17.692</u> | <u>26.428</u> | <u>44.120</u> |
| Afschrijvingspercentage (gemiddeld) | 5,0 | - | |
| Afschrijvingspercentage van | - | 20,0 | |
| Afschrijvingspercentage tot | - | 33,0 | |

Vorraden

| | <u>31 dec 2023</u> | <u>31 dec 2022</u> |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Gereed product en handelsgoederen | 7.103 | 7.525 |
| Totaal | <u>7.103</u> | <u>7.525</u> |

Vorderingen

| | <u>31 dec 2023</u> | <u>31 dec 2022</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto | 26.703 | 45.259 |
| Overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde facturen | 9.175 | 9.156 |
| Nog te ontvangen bedragen | 817 | 3.131 |
| | <u>9.992</u> | <u>12.287</u> |
| Totaal | <u><u>36.695</u></u> | <u><u>57.546</u></u> |

Liquide middelen

| | <u>31 dec 2023</u> | <u>31 dec 2022</u> |
|---|----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Banktegoeden | | |
| Zakelijke rekening NL31 RABO 0158 2706 14 | 48.962 | 33.992 |
| Doel Reserveren NL20 RABO 3181 7688 63 | 26.040 | 76.231 |
| Zakelijke rekening NL41 RABO 0330 8698 09 | 96 | 817 |
| | <u>75.098</u> | <u>111.040</u> |
| Totaal | <u><u>75.098</u></u> | <u><u>111.040</u></u> |

Toelichting

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

| | <u>31 dec 2023</u> | <u>31 dec 2022</u> |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Overige reserves | 96.681 | 91.599 |
| Totaal | <u>96.681</u> | <u>91.599</u> |
| <i>Overige reserves</i> | | <u>2023</u> |
| | | € |
| Stand 1 januari | | 91.599 |
| Resultaatbestemming | | 5.082 |
| | | <u>96.681</u> |
| Stand 31 december | | <u>96.681</u> |

Kortlopende schulden

| | <u>31 dec 2023</u> | <u>31 dec 2022</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 17.266 | 17.838 |
| <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i> | | |
| Loonheffing- en premieschulden | 8.483 | 12.768 |
| Overige schulden | | |
| Vooruitontvangen bedragen | 16.667 | 50.000 |
| Vakantiegeldreservering | 12.666 | 13.845 |
| Nettolonen | - | 6.092 |
| | <u>29.333</u> | <u>69.937</u> |
| Overlopende passiva | 11.253 | 13.342 |
| Totaal | <u>66.335</u> | <u>113.885</u> |

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

Stichting Dutch Cell Dogs heeft contracten afgesloten met diverse fondsen. Deze fondsen hebben een financiële bijdrage toegezegd. Die bijdrage is afhankelijk gesteld van het bereiken van bepaalde (niet financiële) resultaten of uitvoeren van bepaalde activiteiten. Het niet behalen van deze resultaten of het niet uitvoeren van bepaalde activiteiten kan van invloed zijn op de financiële bijdrage van het fonds, of zelfs het ontstaan van een terugbetalingsverplichting. Dit kan uiteraard van grote invloed zijn op de financiële positie van de stichting. Er zijn ten tijde van het opmaken van de jaarrekening geen terugbetalingsverplichtingen of redenen om aan te nemen dat een dergelijke verplichting op korte termijn ontstaat.

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Netto-omzet | | |
| Opbrengst trainingen | 263.479 | 241.136 |
| Opbrengst merchandise | 7.010 | 9.612 |
| Opbrengst lezing | 491 | 637 |
| | <u>270.980</u> | <u>251.385</u> |
| Giften en baten uit fondsenverwerving | | |
| Bijdrage overige fondsen | 119.524 | 153.855 |
| Bijdrage Dallas Youth Foundation | 135.000 | 135.000 |
| Diverse donaties | 97.413 | 45.585 |
| | <u>351.937</u> | <u>334.440</u> |
| Som der exploitatiebaten | <u>622.917</u> | <u>585.825</u> |
| Kosten merchandise | 9.328 | 7.765 |
| Kosten fondsenwerving | 7.115 | 3.482 |
| Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten | 17.523 | 32.327 |
| Brutomarge (dekkingsbijdrage) | <u>588.951</u> | <u>542.251</u> |

Personeelskosten

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | | |
| Brutolonen en -salarissen | 304.907 | 272.851 |
| Sociale lasten | 65.587 | 58.768 |
| Pensioenlasten | 18.987 | 13.253 |
| Totaal | <u>389.481</u> | <u>344.872</u> |

Afschrijvingen en waardeverminderingen

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|---------------------|-------------------|
| | € | € |
| Afschrijving op materiële vaste activa | | |
| Afschrijvingskosten gebouwen | 1.256 | 1.256 |
| Afschrijvingskosten transportmiddelen | 813 | - |
| Afschrijvingskosten bedrijfsinventaris | 1.433 | 1.252 |
| | <u>3.502</u> | <u>2.508</u> |
| Boekresultaat op materiële vaste activa | - | -2.000 |
| Totaal | <u><u>3.502</u></u> | <u><u>508</u></u> |

Overige bedrijfskosten

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Overige personeelsgerelateerde kosten | 52.768 | 65.657 |
| Verkoopkosten | 13.529 | 27.381 |
| Auto- en transportkosten | 70.505 | 59.835 |
| Kantoorkosten | 6.540 | 6.146 |
| Algemene kosten | 48.062 | 36.329 |
| Totaal | <u><u>191.404</u></u> | <u><u>195.348</u></u> |

Financiële baten en lasten

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------|--------------------|
| | € | € |
| Rentebaten banken | 707 | - |
| Rentelasten banken | -189 | -323 |
| Financiële baten en lasten (saldo) | <u><u>518</u></u> | <u><u>-323</u></u> |

Overige toelichtingen

Werknemers

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Dutch Cell Dogs bedroeg:

Gemiddeld aantal werknemers over periode

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------|-------------|-------------|
| | fte | fte |
| Werkzaam binnen Nederland | 6,9 | 6,8 |

Ondertekening

Bergeijk, 28 juni 2024

Naam

Handtekening

W. Bens (voorzitter)

M. Das (penningmeester)

M. van Genabeek (secretaris)

K.G.M. De Prins (bestuurslid)

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Dutch Cell Dogs

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Dutch Cell Dogs per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisatie zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Dutch Cell Dogs 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;
- 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 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 RJ-Richtlijn C1 Kleine organisatie 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 de in Nederland geldende RJ-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 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar

bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaaf zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 28 juni 2024
Denote Assurance B.V.



W.P.H. Feller RA