

Jaarrekening 2017

Stichting Bio Kinderrevalidatie

*For identification
purposes only*

Inhoudsopgave

Bestuursverslag 2017	1
Jaarrekening 2017	
Balans per 31 december 2017	12
Staat van baten en lasten over 2017	13
Waarderingsgrondslagen	14
Toelichting op de balans	17
Mutatieoverzicht materiele vaste activa	22
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	23
Verdeling totale lasten naar bestemming	25
Overige gegevens	
Resultaatbestemming	28
Vaststelling jaarrekening door Algemeen Bestuur	28
Goedkeuring jaarrekening door Algemeen Bestuur	29
Controleverklaring	30

**For identification
purposes only**

Bestuursverslag 2017

Stichting, doel en activiteiten

Stichting Bio Kinderrevalidatie is opgericht op 21 maart 1927 en heeft haar statutaire zetel te Amsterdam. De stichting is gevestigd te 6816 VS Arnhem, Wekeromseweg 8, en is ingeschreven in het register van de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder nummer 41197926. De stichting is opgericht door de Afdeling Amsterdam van de toenmalige Nederlandsche Bioscoopbond, die is overgegaan in de Nederlandse Vereniging van Bioscoopexploitanten en Filmdistributeurs (NVBF).

De belangrijkste doelstellingen zijn:

- a. Het exploiteren of doen exploiteren van revalidatiecentra, gezondheidskolonies, scholen, tehuizen, dagverblijven en andere inrichtingen voor kinderen en jongvolwassenen, al of niet in gezinsverband, die ter verbetering van hun lichamelijke en/of psychische gesteldheid verzorging, verpleging en/of revalidatie behoeven.
- b. Het uitvoeren van projecten, al of niet in samenwerking met andere instellingen, zo mogelijk tot stand gebracht in overeenstemming met het onder a. van dit artikel bepaalde. Ten aanzien van gemelde leeftijdsgrens kan het bestuur besluiten deze voor een specifiek project buiten werking te stellen.
- c. Het bevorderen van onderzoek naar revalidatiemethoden en technieken en de ontwikkeling daarvan.
- d. Al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings in de ruimste zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De belangrijkste activiteit van de stichting is het exploiteren van het Bio Vakantieoord, een vakantiepark dat integraal is ingericht en aangepast voor gezinnen en groepen met complex gehandicapte kinderen. Deze activiteiten worden uitgeoefend op het Bio Vakantieoord gelegen aan de Wekeromseweg te Arnhem. Daarnaast heeft de stichting in de afgelopen jaren wetenschappelijk onderzoek gefaciliteerd, dit wordt langzaam afgebouwd.

Samenstelling bestuur, ambassadeurs en directie

Bestuur en directie van de stichting vormen, sinds 1 januari 2008, een personele unie met het bestuur en de directie van Stichting Nationaal Centrum Paardrijden voor Gehandicapten, die op het terrein van het Bio Vakantieoord de exploitatie verzorgt van de Manege in 't BioBos. Deze manege is volledig aangepast voor paardrijden door mensen met fysieke en/of psychische beperkingen. De reden van deze samenwerking ligt in het feit, dat de doelstellingen van de Stichting Bio Kinderrevalidatie en de Stichting Nationaal Centrum Paardrijden voor Gehandicapten zo dicht bij elkaar liggen, dat een gezamenlijke aansturing van beide stichtingen tot meer efficiency en tot meer gezamenlijke activiteiten kan leiden.

Er is sprake van een algemeen bestuur, dat bestaat uit acht leden. De voorzitter en penningmeester vormen samen met de directeur het dagelijks bestuur. De vergaderingen van het algemeen bestuur van Stichting Nationaal Centrum Paardrijden voor Gehandicapten hebben plaats op dezelfde dag als de vergaderingen van Stichting Bio Kinderrevalidatie.

De samenstelling van het bestuur is als volgt:

Jhr. Drs. D. Laman Trip, voorzitter
De heer dr.ir. Ph. A. Wolff, penningmeester
Mevrouw Drs. E. Danker, lid
Mevrouw J. van Zadelhoff-Hortulanus, lid
De heer drs. E. Ullmann, lid
De heer drs. W.C.W. Wolfers, lid
De heer Y. Bredewold, lid
De heer J. Lokhorst, lid (m.i.v. 12-12-2017)

For identification
purposes only

De directie bestaat uit:

De heer F. Th. Wientjes, directeur

De heer prof. Dr. O. van Nieuwenhuizen, medisch directeur

Functies bestuursleden:

De heer Laman Trip:

- Voorzitter van de Raad van Advies van Burgers Zoo
- Voorzitter van NLFI
- Lid van het Comité Ondernemerschap en Financiering
- Bestuurslid Koningsheide
- Bestuurslid Nicolai Broederschap

Mevrouw Danker

- Hoofd fondsenwerving en relatie beheer van Nationale Opera en Ballet
- Directeur van Fonds Nationale Opera en Ballet

De heer Wolff

- Directeur/eigenaar Bark Holding

Mevrouw van Zadelhoff-Hortulanus

- Bestuurslid Stichting Hazelhoff Van Huet
- Bestuurslid Stichting Adre Volten

De heer Bredewold

- Director exhibitor relations EMEA, Dolby Global

De heer Ullmann

- Bestuurslid bij Stichting Koningsheide
- Medisch Specialist
- Scenarts
- Arts medewerker Levensende Kliniek

De heer Wolfers

- Managing Director bij Entertainment One Benelux B.V.

De heer Lokhorst

- Eigenaar akkerbouw- en paardenbedrijf Boerderij Wolferen te Andelst
- Voorzitter Raad van Commissarissen van Kramp Groep BV
- Lid Raad van Commissarissen van Bart's Retail Food Group BV
- Lid Raad van Commissarissen Springpaarden Fonds Nederland BV
- Voorzitter Raad van Advies Grand Duet BV
- Bestuurder Wolferen BV

De bestuursleden worden benoemd voor een periode van ten hoogste 5 jaar.

De bestuurders ontvangen geen bezoldiging voor hun werkzaamheden. In het verslagjaar zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan de bestuurders.

In 2017 kwam het Dagelijks Bestuur vier maal bijeen en ook het Algemeen Bestuur vergaderde vier maal. Tijdens deze vergaderingen vormde een directiebericht een vast onderdeel van de agenda, waarbij zowel operationele zaken als meer strategische onderwerpen aan de orde kwamen. Buiten de vergaderingen was er

omstreeks één maal per maand bilateraal overleg tussen de directie en de bestuursvoorzitter. De directie voerde de door het bestuur genomen besluiten uit, stelde de begroting op, vertegenwoordigde de stichting naar buiten en gaf leiding aan de dagelijkse gang van zaken. De bestuursvoorzitter evalueerde het functioneren van de directie en rapporteerde hierover aan het Algemeen Bestuur. Naast de reguliere vergaderingen zijn er 2 brainstorm sessie geweest met bestuur en de directie

Samenstelling van de Ambassadeurs:

Dhr. drs. H.J. Kaiser, oud-burgemeester van Arnhem
Mevr. A. Bartelse
Mevr. M. Wickel, managing director Jean Mineur Media Vision
Mr. W. L.A. Baron van Tuyl van Serooskerken
Dhr. M. van Praag

Jaarrekening

De balans en de staat van baten en lasten zijn opgenomen in de jaarrekening 2017 die voorzien is van de controleverklaring van accountantskantoor HZW accountants en belastingadviseurs d.d. 20 februari 2018 en is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van Stichting Bio Kinderrevalidatie op 20 maart 2018. De jaarrekening is gepubliceerd op de website www.stichtingbio.nl

Taken, verantwoordelijkheden en vergoedingen voor de directie

De heer F. Th. Wientjes is directeur van Stichting Bio Kinderrevalidatie en Stichting Nationaal Centrum Paardrijden voor Gehandicaptten als zodanig is hij verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken en voor een adequate communicatie naar het algemeen en het dagelijks bestuur.

Vanaf 01-01-2017 is de heer Frans Wientjes in vaste dienst voor 32 uur per week en vanaf 01-07-2017 voor 40 uur per week.

Verantwoordingsverklaring

Het Algemeen Bestuur en de directie onderschrijven de drie grondbeginselen van Goed Bestuur die zijn beschreven in de Code Goed Bestuur voor Goede doelen (VFI, 2005) en die het CBF in 2008 heeft opgenomen in het Reglement CBF-Keur:

- Een duidelijke scheiding tussen "toezicht houden" en "besturen" of "uitvoeren".
- Een voortdurende inspanning om middelen goed te besteden.
- Doorlopende aandacht voor een open, respectvolle en tevredenstellende relatie met alle belanghebbenden.

Algemeen Bestuur

De toezichthoudende taak behoort toe aan het Algemeen Bestuur. In de huidige structuur zijn de voorwaarden geschapen voor de scheiding van 'toezicht', 'bestuur' en 'uitvoering'. De statuten geven aan het Algemeen Bestuur de middelen voor het adequaat kunnen uitvoeren van haar toezichthoudende rol waaronder:

- de bevoegdheid directieleden te benoemen en te ontslaan
 - de bevoegdheid de accountant aan te stellen
 - de besluitvorming over de statuten, beleidsbepaling op strategisch niveau en het directiereglement
- Bestuursleden van Stichting Bio Kinderrevalidatie en Stichting NCPG worden voor een periode van ten hoogste vijf jaar benoemd, en zij kunnen maximaal 3 maal herbenoemd worden. In principe zijn de leden van het Algemeen Bestuur ieder toezichthouder voor alle activiteiten van de stichting maar in haar taakverdeling heeft elk bestuurslid specifieke aandacht voor een aantal disciplines.

Het Algemeen Bestuur benoemt de externe accountant. Vanaf boekjaar 2016 is dit HZW accountant & belastingadviseurs. De accountant controleert de jaarrekening, geeft een controleverklaring af, stelt jaarlijks

For identification
purposes only

een managementletter op en is te gast in de algemeen bestuursvergadering tijdens de bespreking van de jaarrekening en de managementletter.

Leden van het bestuur ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden. Personen die in dienst zijn van de organisatie kunnen geen bestuursfunctie vervullen.

Dagelijks bestuur

In de praktijk functioneert het Dagelijks Bestuur – bestaande uit de voorzitter en penningmeester van het Algemeen Bestuur – als belangrijk eerste klankbord van de directie. Formeel is het Dagelijks Bestuur het orgaan dat de vergaderingen van het Algemeen Bestuur voorbereidt. Investerings, begrotingen, maandrapportages (met elke maand een verschillenanalyse) van zowel Bio Vakantieoord als de Manege het in 't Bio Bos en het fondswervingsplan zijn vaste agendaonderwerpen voor de agenda van het Dagelijks bestuur.

Directie

De dagelijkse leiding van de organisatie, uitvoeren van strategie en beleid en het voorbereiden van begrotingen en vervolgbeleid ligt in handen van de directie. Het Algemeen Bestuur ziet toe op de directie in de uitvoering van deze rollen. De directie fungeert binnen de kaders van de statuten en het directiereglement zoals vastgesteld door het Algemeen Bestuur. De directie rapporteert aan het Algemeen Bestuur over de voortgang van de organisatie, onder meer via maandrapportages en tijdens vergaderingen van het Algemeen Bestuur. De directeur heeft zeer regelmatig één op één overleg met de voorzitter van het Algemeen Bestuur en de penningmeester over de meest uiteenlopende onderwerpen. Deze korte lijnen werken heel effectief.

For identification
purposes only

Effectiviteit en efficiency van bestedingen

Om te zorgen dat middelen die aan Stichting Bio Kinderrevalidatie worden toevertrouwd om de doelstelling waar te maken, zo goed mogelijk worden besteed is een jaarplanning- en controlecyclus ingericht. De directie verricht haar werkzaamheden in het kader van een taakstellende begroting. Maandelijks vindt rapportage en toetsing plaats waarbij zowel het verloop per maand als de cumulatieve stand van zaken beoordeeld wordt en ook vergeleken wordt met de begroting en met de realisatie in het voorgaand jaar. Deelactiviteiten en specifieke fondsenwervende evenementen, zoals het Bio Gala, worden separaat gerapporteerd aan het bestuur en door het bestuur geëvalueerd.

In het kader van effectiviteit en efficiency streeft Stichting Bio Kinderrevalidatie naar:

- sluitende exploitatie- en projectbegrotingen
- toename van baten uit eigen fondsenwerving
- structurele lasten gedekt door structurele inkomsten
- kwaliteitsverbetering van zowel de medewerkers als de vrijwilligers
- investeringen uit additionele sponsor inkomsten
- een percentage van de middelen dat besteed wordt aan eigen fondsenwerving van maximaal 25% gemeten over 3 jaren.

In 2017 bedroegen de wervingskosten fondsenwerving 12,3% van de totale baten exclusief beleggingen. De kosten van eigen fondsenwerving bedroegen 19,3% van de baten fondsenwerving. Dit heeft betrekking op het Bio Vakantieoord, als we de donaties van Manege in het Bio Bos erbij tellen dan komen we uit op 17,6% (de fondsenwerver werkt voor beide stichtingen).

Het totaal van de bestedingen aan de doelstelling als percentage van het totaal van de baten bedraagt in 2017 84,9% in 2016 140,7% in 2015 80% en in 2014 was dit 91%.

Het financiële beleid is er op gericht binnen het vrij besteedbaar vermogen een continuïteitsreserve aan te houden van 1,5 maal de jaarkosten van de werkorganisatie. De continuïteitsreserve is bedoeld voor de dekking van de risico's op de korte termijn welke ook ziet op het onderhoud van de materiële vaste activa. Voor risico's op lange termijn is een exploitatierisico gevormd. Om het vermogen als belangrijke bron van inkomsten veilig te stellen is een reservering voor exploitatierisico's gevormd van € 2 miljoen.

Een van onze risico's is om jaarlijks voldoende donaties op te halen. Om dit te doen is één van onze belangrijkste pijlers het Bio Gala, dit jaar voor de 10^e keer georganiseerd, met wederom veel dank voor het gehele Gala comité.

Een voor het Algemeen Bestuur belangrijk moment om het gevoerde beleid te evalueren vormt de behandeling van het bestuursverslag en de jaarrekening. Verbeterpunten die door de accountant naar voren worden gebracht krijgen daarbij aandacht. Het Algemeen Bestuur concludeert dat de uitvoering van de werkzaamheden en de besteding van gelden hebben plaatsgevonden binnen het mandaat van de stichting.

Stichting Bio Kinderrevalidatie hanteert een solide en defensief beleggingsbeleid. Daartoe is een beleggingscommissie samengesteld. Er is gekozen voor een defensief beleggingsbeleid, waarbij het gemiddeld niet meer dan 40% in aandelen en 60% in obligaties zal beleggen. Het Algemeen Bestuur constateert jaarlijks dat het beleggingsbeleid tijdens het verslagjaar zorgvuldig is uitgevoerd.

De verschillen tussen begroting en werkelijke cijfers 2017 m.b.t. kantoor en algemene kosten, zijn als volgt te verklaren:

- | | |
|------------------------------|---|
| • Kosten BRCC | € 24k betreft nota UMCU inzake kosten project epilepsie chirurgie |
| • Kosten Gala | € 23k deze zijn gemaakt om een veilinglot te kopen om een hogere opbrengst te behalen, wat ook gelukt is. |
| • Bijzondere baten en lasten | € 322k kwijtschelden schuld NCPG |
| | -/- € 37 rentederivaten RABO |
| | -/- € 35k herziening OZB 2015 en 2016 |

For identification
purposes only

In 2017 zijn een groot aantal zaken verwezenlijkt die we in de voorgaande jaren hebben voorbereid. Op Bio Vakantieoord zijn veel meer gasten en in de manege veel meer ruiters. Totaal hebben we 1200 gezinnen op het park gehad in vergelijking met 700 gezinnen in 2015.

Omgang met belanghebbenden

Stichting Bio Kinderrevalidatie kent verschillende belanghebbenden. De verschillende stakeholders die wij onderscheiden zijn o.a.:

- De gasten van het Bio Vakantieoord en de ruiters op de Manege in 't BioBos
- De Bioscoop branche
- Het Gala Comité
- Het bestuur
- Medewerkers en vrijwilligers
- Leveranciers
- Donateurs, sponsors en Vermogensfondsen
- Samenwerkingspartners, waaronder stedelijke en regionale overheden en instanties
- Stichting Biothon
- CBF
- Rijksdienst voor het cultuurerfgoed

De gasten van het vakantieoord en de ruiters van de manege zijn onze primaire belanghebbenden. Stichting Bio Kinderrevalidatie besteedt veel aandacht aan zorgvuldige communicatie met hen, voorafgaand aan, tijdens en na afloop van een bezoek bij de stichting. Op continue basis worden gestructureerde gastenevaluaties uitgevoerd. De uitkomsten krijgen uitgebreid aandacht en worden uitgewerkt in actieplannen. De communicatie met de gasten en ook de omgang met en afhandeling van klachten vormen belangrijke onderdelen van het beleid. Ons aantal gasten groeit, enerzijds door een licht hogere bezetting anderzijds door het vergroten van het aantal bungalows. In 2017 hebben we 17 bungalows in de verhuur gehad tegen 12 bungalows in 2015, de vraag uit de markt blijft stijgen.

Niet alle collega instellingen hebben dezelfde positieve trend, reden dat dit bij ons het geval is vindt zijn oorzaak in:

- Renovatie van de huidige panden waardoor het product nog aantrekkelijker is geworden.
 - Alle panden zijn voorzien van zitzakken en juiste hulpmiddelen zoals tilliften, douche toiletstoelen en douche-bad brancards. Wij voldoen aan de wensen van de gast.
- Uitbreiding van het aantal services waardoor de gasten beter geholpen kunnen worden o.a.:
 - Zorg plus, de dienst die hulp/verpleging kan bieden op maat
 - Animatieteams gedurende de vakanties
- Renovatie van het gehele park, de buitenvoorzieningen en het gehele terrein
 - Meer aangepaste speelapparatuur zoals een rolstoel schommel

Bioscopen; nadat in 2013 het convenant is gestopt hebben we gezocht naar een nieuwe samenwerking met onze founding fathers. Dit resulteerde in een voorstel dat in 2014 in de ALV van de NVBF is gepresenteerd en goed gekeurd, jaarlijks wordt dit geëvalueerd en bijgesteld.

De samenwerking bestaat uit:

- Ieder kwartaal een nieuwe reclame filmspot aanleveren die gedurende 3 weken in alle bioscopen wordt gedraaid.
- Onze Biobeer is opgenomen in de merchandising van de Vue Bioscopen
- Een doneerbutton ontwikkelen voor de bioscopen, deze button is live bij Vue bioscopen en we verwachten dat in de loop van 2018 ook Pathé en Kinipolis deze button operationeel gaan zetten.
- Bij premières zijn wij met onze Biobeer aanwezig om vooral de naamsbekendheid te vergroten van Stichting Bio Kinderrevalidatie, en er zullen af en toe speciale voorstellingen zijn waarvan de opbrengst voor ons zal zijn.

Het Galacomité organiseert eenmaal per twee jaar een Bio Gala, afgelopen jaar is het 10^e Bio Gala georganiseerd.

For identification
purposes only

Het bestuur; alle leden van het bestuur zijn voortdurend en intensief betrokken bij activiteiten op en rond het Bio vakantieoord en de manege.

Onze medewerkers; bezoldigd en onbezoldigd, één van de belangrijkste stakeholders van Stichting Bio Kinderrevalidatie. De communicatie met de medewerkers vindt o.a. plaats "op de werkvloer" en in directe ontmoeting welke voor de hand ligt in een betrekkelijk kleine en overzichtelijke organisatie. Wekelijks is er een overleg met de afdelingshoofden; hiervan wordt ook een verslag gemaakt. Vanzelfsprekend wordt dit aangevuld met periodieke personeelsbijeenkomsten, afdelingswerkoverleg en onderlinge nieuwsberichten. Alle medewerkers zijn voor onze gasten de vertaling van de gastvrijheid en vakkundigheid van het Bio Vakantieoord en de Manege in 't BioBos. In 2017 hebben we 29 mensen in dienst, 55 vrijwilligers op de manege en 100 vrijwilligers op het vakantieoord.

Onze leveranciers; zijn bijna allemaal erg bij ons betrokken. Zij leveren uiteraard hun product waar voor betaald wordt maar in vele gevallen kunnen we speciale prijzen afspreken omdat zij graag willen bijdragen om diverse maatschappelijk verantwoorde redenen. Dit resulteert in het feit dat we veel leveranciers hebben waar wij al vele jaren zaken mee doen en die ons op diverse manieren ondersteunen. Voorbeelden hiervan zijn o.a. de klusdagen en giften in natura die we vaak ontvangen. In afgelopen jaar zijn de mooiste voorbeelden, klusdagen van Park Plaza hotels Europe, diverse service clubs en Van Dorp installateur hebben een hele dag met 25 specialisten allerlei klussen gedaan zo zijn er vele voorbeelden te noemen.

Donateurs en sponsors; worden naast de persoonlijke contacten van met name met de fondsenwerver, middels nieuwsbrieven, facebook, eigen website en twitter, op de hoogte gehouden van de activiteiten op het Bio Vakantieoord. Ook worden regelmatig ontvangsten verzorgd op het terrein van de stichting zodat met name sponsors een goed beeld hebben van de activiteiten en de besteding van de toevertrouwde middelen. Onze fondsenwerver en de directeur geven vaak op locatie lezingen om mensen te interesseren om Stichting Bio Kinderrevalidatie financieel te helpen. Hiermee wordt jaarlijks een groot deel van het sponsorgeld opgehaald. De communicatie met vermogensfondsen verloopt veelal aan de hand van hun eigen protocol waarmee tevens een voortdurende externe toetsing plaatst vindt van onderbouwde (project) begrotingen en een daarmee in overeenstemming zijnde besteding van toegewezen middelen.

Stichting Bio Kinderrevalidatie hecht zeer aan een vertrouwensvolle samenwerking met andere organisaties op het gebied van vakantie en recreatie voor mensen met een beperking. Stichting Bio Kinderrevalidatie participeert actief in de NBAV; de Nederlandse Branchevereniging voor Aangepaste Vakanties. Er zijn ook voortdurende bilaterale contacten met verschillende organisaties op dit gebied zoals bijvoorbeeld het Ronald McDonald's Kinderfonds, De Wielewaal, Siza en de Wigwam vakanties. In samenwerking met de Wigwam hebben we dit jaar voor de tweede keer de Winter Wigwam georganiseerd op het Bio Vakantieoord georganiseerd. Dit is het begin voor een verdere samenwerking voor de toekomst.

Biothlon; gedurende dit jaar zijn we begonnen met de organisatie van de Biothlon. Deze happening heeft plaatsgevonden op zaterdag 10 juni 2017 op en rondom het terrein van het Bio Vakantieoord. Hiervoor hebben we een separate stichting opgericht, met als belangrijkste doel om middels deze sportieve activiteiten fondsen te werven voor Stichting Bio Vakantieoord. Het bestuur uit deze stichting bestaat uit twee leden, mevrouw E. Danker, de heer E. Ullmann en aangevuld met de directeur de heer F. Wientjes. De hoofdsponsor Nijol heeft het startschot gegeven voor deze dag. Wij hebben 320 deelnemers gehad verdeeld over de 3 afstanden 3, 5 en 15 km. Opbrengst van deze eerste editie was nog minimaal maar beloofd voor 2017 zeker een zeer positieve bijdrage te gaan worden. De verwachting is dat in 2018 zeker de 500 inschrijvingen zal worden gehaald.

Het CBF, ons keurmerk; in 2015 zijn we opnieuw gekeurd en we voldoen aan alle gestelde eisen. Tevens zijn we ook Anbi gecertificeerd.

Sinds 2014 heeft het Bio Vakantieoord de status van Rijksmonument, de jaren hiervoor waren we al een gemeentelijk monument. Uiteraard brengt deze status wel wat extra zorg met zich mee. Toch denken we dat we samen met de kennis van de mensen van Rijksmonumenten en een aantal sponsors Bio Vakantieoord voor de toekomst goed kunnen conserveren.

Samengevat kunnen we stellen dat we goed jaar achter ons laten met een paar hoogte punten:

For identification
purposes only

- Meer bungalows verhuurd, meer gezinnen en groepen op het Vakantieoord
- Veel meer vrijwilligers op het vakantieoord van 35 naar 100 mensen in totaal zijn er 15.929 uren in 2017 gemaakt op onze manege hebben we totaal 55 vrijwilligers met 7.230 uren.
- Animatieteams tijdens alle vakantie periodes
- Erg hoge tevredenheidsscore van onze gasten
- Met de klusdagen hebben we 1.952 uur aan arbeid ontvangen, hiermee hebben we heel veel extra onderhoud kunnen doen. Tevens genereerd dit veel enthousiaste mensen allemaal ambassadeurs voor Bio Vakantieoord.

Dit is gelukt door een enthousiaste inzet van vrijwilligers en medewerkers.

Een bijzondere dank aan de Bioscoop branche; we hebben samen een weg gevonden hoe we de toekomst in kunnen gaan. Zonder deze steun krijgen we o.a. onze bekendheid niet daar waar die hoort. In het bijzonder Vue bioscopen zij hebben als eerste de doneerbutton live gezet.

For identification
purposes only

Begroting 2018

Komende jaren gaan we nog een aantal pittige renovaties tegemoet zodat we straks voor ons 100 jarig bestaan volledig klaar zijn voor de volgende 100 jaar! Dit jaar bestaan we 90 jaar!

Onze begroting is gebaseerd in belangrijke mate op een groei in de bungalowverhuur en constant op de kosten blijven letten. Opmerkelijk is dat de inkomsten uit eigen activiteiten in 2018 beduidend hoger zijn dan in 2017. Dit ontstaat omdat we het tweede volledige jaar in met 17 bungalows kunnen verhuren. De vraag vanuit de markt is nog steeds groeiende, dit blijkt uit de resultaten van 2014, 2015, 2016 en 2017. Hieronder een overzicht van de groei van de omzet van de groei van de bungalows in de afgelopen jaren en de begroting van 2018

For identification
purposes only

2018

Beginsaldo

Omzet

Sponsoring /donaties	350.000
Nalatenschappen en fiscale schenkingen	45.000
Fondsen / subsidies	0
Baten uit eigen activiteiten	45.000
Resultaat belegd vermogen	90.000
Verhuur bungalows	500.000
Verhuur gebouwen	125.000
Doorbelaste service kosten	125.000

Totaal omzet 1.280.000

Exploitatiekosten

Personeelskosten	903.000
Onderhoudskosten	105.000
Energiekosten	135.000
Kosten tuinonderhoud	15.000
BRCC	0
Directe verwervingskosten	20.000
Overige exploitatiekosten	240.000

Totaal exploitatiekosten 1.418.000

Algemene kosten

Advieskosten	30.000
Kantoorkosten	63.000
PR kosten	50.000
Rente	1.500
Overige algemene kosten	1.000
Totaal algemene kosten	<u>145.500</u>

NCPG (kosten) 24.750

Overige baten en lasten

Ongerealiseerde koersresultaten	50.000
Investerings vrij besteedbaar	350.000
Afschrijvingen	-425.000
Totaal overige baten en lasten	<u>-25.000</u>

Saldo ultimo maand -333.250

For identification¹⁰
purposes only

Meerjarenbeleid

Het meerjarenbeleid van de stichting is primair gericht op het voortzetten, het uitbreiden en de kwaliteitsverbetering van de vakantiemogelijkheden voor gezinnen en groepen met complex gehandicapte kinderen en jongvolwassenen. De komende jaren zullen we nog een aantal renovaties uitvoeren om in lijn te blijven met onze monumenten status en uiteraard de wensen van de gast.

De voorzieningen zoals zwembad, bioscoop, snoezelruimte, living surface, meeting point en alle speeltuivoorzieningen zorgen er voor dat het onze gasten aan niets ontbreekt. Daarnaast vormt de Manege in 't BioBos in toenemende mate een onderdeel van de recreatieve voorzieningen van het Bio Vakantieoord. Dat betekent dat ook aan de gasten van het vakantiepark ruim de mogelijkheid geboden wordt om tijdens hun vakantie therapeutisch paardrijden en mennen te leren .

Nu in 2018 gaan we voor het tweede jaar met het maximale aantal vakantiebungalows starten (17 stuks). Ons gehele park, dat wil zeggen alle paviljoens, is nu volledig ten dienste van onze doelgroep zoals beschreven in onze missie en visie.

Een uitgebreid meerjarenplan van 2018 t/m 2023 staat op onze site.

Namens het bestuur van Stichting Bio Kinderrevalidatie.

F. Th. Wientjes, directeur.

Arnhem, 20 februari 2018

For identification
purposes only

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2017 (na resultaatbestemming)

	Ref	31 Dec. 2017	31 Dec. 2016
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	2.828.123	2.947.075
Totaal vaste activa		<u>2.828.123</u>	<u>2.947.075</u>
Vlottende activa			
Voorraad	2	20.499	23.770
Vorderingen en overlopende activa	3	460.538	474.503
Effecten	4	4.298.054	4.332.495
Totaal vlottende activa		<u>4.779.091</u>	<u>4.830.768</u>
Liquide middelen	5	907.487	647.865
Totaal activa		<u><u>8.514.701</u></u>	<u><u>8.425.708</u></u>
PASSIVA			
Stichtingskapitaal		454	454
Reserves en fondsen			
Reserves			
Continuïteitsreserves		5.854.943	5.034.409
Bestemmingsreserves		501.289	876.012
Reserve als bron van inkomsten		<u>758.111</u>	<u>1.458.460</u>
Totaal reserves		7.114.344	7.368.881
Fondsen			
Bestemmingsfondsen		962.995	745.338
Voorzieningen	7	7.977	7.809
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	8	428.932	303.226
Totaal Passiva		<u><u>8.514.701</u></u>	<u><u>8.425.708</u></u>

For identification
purposes only

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
		€	€	€
Baten				
Baten uit eigen fondswerving	10	1.671.317	1.575.000	290.553
Baten uit beleggingen	11	129.356	197.000	216.588
Overige baten	12	732.408	805.000	793.601
Som der baten		<u>2.533.082</u>	<u>2.577.000</u>	<u>1.300.742</u>
Lasten				
Besteed aan doelstellingen	13			
Vakantieoord		2.111.564	2.039.500	1.805.163
NCPG		12.990	50.000	10.262
BRCC		56.374	25.000	15.047
Overige projecten		<u>0</u>		<u>0</u>
		<u>2.180.928</u>	<u>2.114.500</u>	<u>1.830.472</u>
Werving baten				
Kosten uit eigen fondswerving		311.832	107.000	79.029
Kosten beleggingen		<u>0</u>	<u>32.000</u>	<u>39.148</u>
		<u>311.832</u>	<u>139.000</u>	<u>118.177</u>
Beheer en administratie		77.203	75.000	74.290
Som der lasten		<u>2.569.962</u>	<u>2.328.500</u>	<u>2.022.939</u>
Saldo van baten en lasten		<u>-36.880</u>	<u>248.500</u>	<u>-722.197</u>
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u>		<u>2016</u>
		€		€
Toevoeging/(onttrekking):				
7,1 Continuïteitsreserve		820.534		-133.041
7,2 Bestemmingsreserve t.b.v. doelstellingen		-56.374		-15.047
7,3 Herwaarderingsreserve financiering activa		-26.378		-27.259
7,4 Reserve als bron van inkomsten		-992.320		-629.436
7,5 Bestemmingsfonds		<u>217.657</u>		<u>82.586</u>
		<u>-36.880</u>		<u>-722.197</u>

For identification
purposes only

Waarderingsgrondslagen

• Algemeen

De Stichting is statutair gevestigd te Amsterdam en opgericht op 21 maart 1927.

De stichting heeft ten doel:

* Het exploiteren of doen exploiteren van revalidatiecentra, gezondheidskolonies, scholen, tehuizen, dagverblijven en andere inrichtingen voor kinderen en jongeren tot vijftientig (25) jaar, al dan niet in gezinsverband, die ter bevordering van hun lichamelijke en/of psychische gesteldheid verzorging, verpleging en of revalidatie behoeven;

* Het uitvoeren van projecten, al of niet in samenwerking met ander instellingen, zo mogelijk tot stand gebracht in overeenstemming met het hierboven genoemde. Ten aanzien van de gemelde leeftijdsgrens kan het bestuur besluiten deze voor een specifiek project buiten werking te stellen

* Het bevorderen van onderzoek naar revalidatiemethoden en technieken en de ontwikkeling daarvan

* Al het geen met een en ander rechtstreeks of zijdelings in de ruimste zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld overeenkomstig Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende organisaties'.

In de jaarrekening 2017 van Stichting Bio-Kinderrevalidatie zijn geen geconsolideerde cijfers opgenomen waarin het resultaat en het vermogen van Stichting Nationaal Centrum Paardrijden Gehandicapten (NCPG) zijn betrokken, doordat de betekenis van het NCPG op het geheel te verwaarlozen is. Tevens is Stichting Bio-Kinderrevalidatie vrijgesteld van consolidatie omdat de stichting een kleine entiteit betreft (BW 2:396 en 2:407)

Activiteiten van de stichting

Binnen Stichting Bio-Kinderrevalidatie zijn de volgende activiteiten te onderscheiden:

Vakantieoord

De exploitatie van het Bio Vakantieoord in Arnhem, gericht op ernstige lichamelijke beperkingen van jongeren en kinderen in gezins- dan wel in groepsverband. Deze activiteit is de hoofdactiviteit c.q. doelstelling van Stichting Bio-Kinderrevalidatie.

Wetenschappelijk onderzoek

Een andere activiteit van Stichting Bio-Kinderrevalidatie omvat de betrokkenheid bij wetenschappelijk onderzoek op het gebied van het kind met beperkingen. De Stichting Bio ondersteunt wetenschappelijk onderzoek financieel en biedt daarnaast faciliteiten op haar terrein om het onderzoek uit te voeren.

Manege

Een andere doelstelling van Stichting Bio-Kinderrevalidatie is de instandhouding van Stichting Nationaal Centrum Paardrijden Gehandicapten (NCPG) te Arnhem. Het NCPG is opgericht op 1 mei 1996 als samenwerkingsverband van de Federatie Paardrijden Gehandicapten, de Stichting Bio-Kinderrevalidatie en de Stichting Groot Klimmendaal. Alle activiteiten worden georganiseerd vanuit de Manege in 't BioBos op het terrein van Stichting Bio-Kinderrevalidatie te Arnhem.

Vergelijkende cijfers

De in de jaarrekening opgenomen vergelijkende cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2016 waarbij op 07 maart 2017 door HZW accountants en belastingadviseurs een goedkeurende controleverklaring is verstrekt.

Verbonden partijen

De verbonden partijen met Bio Kinderrevalidatie betreft Stichting Nationaal Centrum Paardrijden Gehandicapten (NCPG). De NCPG betreft een stichting voor het instandhouden van een manegebedrijf dat qua uitrusting specifiek gericht is op het rijden met paarden door mensen met een fysieke, zintuigelijke en/of verstandelijke handicap.

De volgende transacties vinden met het NCPG plaats:

- * Bijdrage negatieve exploitatie
- * Doorberekening personele kosten
- * Doorberekening van servicekosten

For identification
purposes only

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

* Materiële Vaste Activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur en met bijzondere waardeverminderingen.

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

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.

* Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde. Op de voorraad wordt, indien noodzakelijk, een voorziening voor incurantheid in mindering gebracht.

* Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Effecten

De ter beurze genoteerde effecten worden gewaardeerd tegen de reële waarde. De gerealiseerde en niet gerealiseerde waardeveranderingen van de ter beurze genoteerde effecten worden in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

De niet ter beurze genoteerde effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde waarbij is uitgegaan van de individuele effecten.

* Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, 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.

* Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve wordt gevormd om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De continuïteitsreserve wordt gemuteerd met overschotten c.q. tekorten uit de exploitatie.

* Bestemmingsreserve

De directie heeft een deel van de reserves afgezonderd voor een speciaal doel. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze beperking opheffen.

* Bestemmingsfonds

Door derden is aan een deel van de middelen een specifieke besteding gegeven. De middelen die per balansdatum nog niet zijn besteed, zijn opgenomen in een bestemmingsfonds.

* Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

* Pensioenen

De pensioenregeling van stichting BIO Kinderrevalidatie betreft een toegezegde bijdrage regeling, waarbij pensioenpremies worden ingehouden bij het personeel en worden afgedragen aan het bedrijfstakpensioenfonds. Stichting BIO Kinderrevalidatie is in die hoedanigheid aangesloten bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting BIO Kinderrevalidatie loopt op geen enkele wijze risico voor toekomstige aanspraken. Derhalve worden de pensioenlasten verantwoord in het resultaat en is alleen sprake van een reservering voor nog te betalen pensioengelden uit hoofde van afdrachten aan het bedrijfstakpensioenfonds.

* Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Onder de kortlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van één jaar.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Baten

* Baten uit eigen fondsenwerving

Donaties en giften Donaties van vaste donateurs worden verantwoord in het jaar waarop de periodieke bijdrage betrekking heeft. Overige donaties worden verantwoord in het jaar dat deze zijn toegezegd. Indien een toezegging ontbreekt, worden de baten

* Overige baten uit eigen fondsenwerving

De overige baten uit eigen fondsenwerving worden verantwoord in het jaar van ontvangst c.q. toezegging

* Baten uit beleggingen

Rente baten en rentelasten worden tijssevenredig verwerkt. Gerealiseerde koersverschillen worden verantwoord in het jaar dat deze gerealiseerd zijn. Verschillen in de waarde van effecten door waardering per 31 december tegen reële waarde, worden verantwoord als ongeralizeerde koersverschillen. De ongeralizeerde koersverschillen worden ten laste van de staat van baten en lasten verantwoord.

Overige baten

Overige baten, waaronder verhuurbaten, zijn de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het verslagjaar geleverde diensten en goederen, exclusief omzetbelasting.

* Lasten

De lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben uitgaande van historische kosten.

For identification
purposes only

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31 Dec. 2017	31 Dec. 2016
	€	€
Gebouwen en terreinen	1.803.919	1.929.144
Installaties en inventaris	971.679	993.305
Overige bedrijfsmiddelen	52.525	24.626
Materiële vaste bedrijfs- activa in uitvoering	0	0
Totaal materiële vaste activa	2.828.123	2.947.075

Het verloop van de materiële vaste activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :

	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.947.075	2.833.612
Bij: investeringen	301.769	543.203
Af: afschrijvingen	420.721	429.740
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	2.828.123	2.947.075

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht .

2. Voorraad

De specificatie is als volgt :

	€	€
Bioberen	23.770	1.233
Mutatie beren in het jaar	-4.417	22.537
Bioscoopbonnen	410	
Winkel MP	736	
Totaal voorraad einde jaar	20.499	23.770

3. Vorderingen en overlopende activa

	31 Dec. 2017	31 Dec. 2016
	€	€
Debiteuren	293.250	23.561
Belastingen en sociale lasten	45.191	28.507
Rekening courant Bio-NCPG	0	194.630
Overige vorderingen en overlopende activa	122.097	227.805
Totaal vorderingen en overlopende activa	460.538	474.503

De specificatie is als volgt :

	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	339.470	54.018
Af: voorziening oninbare debiteuren	-46.220	-30.457
Totaal debiteuren	293.250	23.561

Belastingen en sociale lasten

	€	€
Te vorderen omzetbelasting	45.191	28.507
	45.191	28.507

For identification
purpose only

Rekening courant Bio - NCPG

	€	€
Rekening courant Bio - NCPG	0	194.630
	<u>0</u>	<u>194.630</u>

Toelichting:
In 2017 is naar aanleiding van een bestuursbesluit van de Stichting BIO, de volledige rekening-courant vordering op Stichting NCPG kwijtgescholden.

Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	€	€
Te ontvangen teruggave energiebelasting2015	13.065	13.065
Te ontvangen teruggave gas, EB en ODE 2014/15	16.323	16.323
Toegezegde giften te ontvangen	25.179	134.924
Door te belasten kosten St. Biothlon	5.164	5.164
Door te belasten kosten	1.781	0
Rente spaar- en vermogensrekening	41	742
Vooruitbetalingen	8.185	4.366
Vooruitbetaalde verzekeringspremie en contracten	51.450	52.351
Subsidie arbeidsplaats gemeente	908	870
	<u>122.097</u>	<u>227.805</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa		

4. Effecten

	31 Dec. 2017	31 Dec. 2016
	€	€
Effecten met beursnotering	4.298.054	4.332.495
Effecten zonder beursnotering	-	-
	<u>4.298.054</u>	<u>4.332.495</u>

De specificatie is als volgt :

	Aandelen	Vastrentend	Totaal
Stand per 01 januari 2017	1.368.725	2.963.770	4.332.495
Aankopen 2017	310.112	989.449	1.299.561
Opbrengst verkopen 2017	-434.836	-960.945	-1.395.781
Koersresultaat op verkopen	7.025	-	7.025
Rente effecten deposito	-	-24.712	-24.712
Ongerealiseerd koersresultaat	51.295	28.171	79.466
Totaal beleggingen 31 december 2017	<u>1.302.321</u>	<u>2.995.733</u>	<u>4.298.054</u>

Toelichting:
De effecten met beursnotering zijn gewaardeerd tegen reële waarde

5. Liquide middelen

	€	€
Kas	1.774	1.788
Bankrekeningen	905.713	646.077
	<u>907.487</u>	<u>647.865</u>

De specificatie is als volgt :

	€	€
Kas	<u>1.774</u>	<u>1.788</u>
Debtcard	163	100
Deposito's en spaarrekeningen	380.016	30.675
Rekening-courant banken	229.761	12.930
Rekening-courant vermogensbeheerders	295.773	602.372
	<u>905.713</u>	<u>646.077</u>

Toelichting:
De tegoeden staan ter vrije beschikking van de stichting.

For identification
purposes only

TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Reserves en fondsen

6.1 Continuïteitsreserves

De continuïteitsreserves bestaan uit de volgende componenten:

	31 Dec. 2017	31 Dec. 2016
	€	€
Continuïteitsreserve ten behoeve van dekking risico's korte termijn	3.854.943	3.034.409
Continuïteitsreserve ten behoeve van reservering exploitatie risico's	2.000.000	2.000.000
Totaal reserves	5.854.943	5.034.409

De specificatie is als volgt:

Dekking risico's korte termijn

Stand per 01 januari	3.034.409	3.167.450
Dotatie uit bestemmingsfonds	820.534	-133.041
Stand per 31 december	3.854.943	3.034.409

Toelichting:

De continuïteitsreserve ter dekking van de risico's op korte termijn is bepaald op 1,5 keer de kosten van de werkorganisatie. Deze reserve is door het bestuur gevormd ter waarborging van de continuïteit van de stichting op korte termijn, welke ook ziet op het onderhoud van de materiële vaste activa.

Reservering exploitatie risico's

Stand per 01 januari	2.000.000	2.000.000
Dotatie uit bestemmingsfonds	-	-
Stand per 31 december	2.000.000	2.000.000

Toelichting:

Voor de risico's op lange termijn is de reservering voor exploitatie risico's gevormd. De continuïteit van de stichting op de lange termijn is in belangrijke mate afhankelijk van de beleggingsresultaten op effecten. Om het vermogen als vaste inkomstenbron van Stichting Blo Kinderrevalidatie veilig te stellen, is de reservering voor exploitatie risico's destijds bepaald op de waardedaling van de effectenportefeuille.

6.2 Bestemmingsreserves

De Bestemmingsreserves bestaan uit de volgende componenten:

	€	€
Bestemmingsreserve ten behoeve van doelstellingen	214.962	563.307
Bestemmingsreserves financiering activa	286.327	312.705
Totaal reserves	501.289	876.012

De specificatie is als volgt:

Bestemmingsreserve ten behoeve van doelstellingen

	Stand 1 januari 2017	Dotatie t.l.v. bestedbaar vermogen	Onttrekking	Vrijval t.g.v. bestedbaar vermogen	Stand per 31 december 2017
Bestemmingsreserves:					
NCPG exploitatie tekort garantstelling	255.726		-	80.726	175.000
BRCC	307.581		56.374	211.245	39.962
	563.307	-	56.374	291.971	214.962

Toelichting:

De bestemmingsreserve ten behoeve van doelstellingen is door het bestuur bestemd voor de realisatie van de doelstellingen NCPG en BRCC

For identification
purposes only

6.3 Bestemmingsreserve financiering activa:

	31 Dec. 2017	31 Dec. 2016
	€	€
Stand per 01 januari	312.705	339.964
Uit resultaatbestemming	-26.378	-27.259
Dotatie ten laste van besteedbaar vermogen	-	-
	<u>286.327</u>	<u>312.705</u>

Toelichting:

De bestemmingsreserve financiering activa is door het bestuur bestemd voor de toekomstige afschrijvingen van onder andere de verbouwing van paviljoen2 in 2012 (€ 203.417,-), de duo fietsen (€ 6.300,-), het speelpark (€ 135.495,-), restauratie van het ketelhuis (€ 25.000,-) en de rolstoeldraaimolen (9.341,-).
De afschrijvingen worden in mindering gebracht op de reserve. In maart 2015 is door het bestuur besloten tot een herbesteding van een viertal bestemmingsfondsen, in totaal € 120.759,-, naar de bestemmingsreserve financiering activa.

6.4 Reserve als bron van inkomsten

	31 Dec. 2017	31 Dec. 2016
	€	€
Stand per 01 januari	1.458.460	2.087.896
Uit resultaatbestemming boekjaar	-992.320	-629.436
Vrijval uit bestemmingsfondsen	-	-
Vrijval uit Bestemmingsreserve	291.971	-
	<u>758.111</u>	<u>1.458.460</u>

Toelichting:

De reserve als bron van inkomsten is vrij besteedbaar

6.5 Bestemmingsfondsen

De specificatie is als volgt :

	Stand 1 januari 2017	Geoormerkte giften in boekjaar	Uit resultaat bestemming	Vrijval t.g.v. bestedbaar vermogen	Stand per 31 december 2017
Bestemmingsfondsen:					
Renovatie inrichting gebouwen	440.686		38.203		402.483
Living surface	4.483		2.600		1.883
2 Bubble units	804		103		701
Tweewiel tandem Twinny	1.600		581		1.019
Sponsor vakanties	590		590		-
Electromotoren 2x Fun2Go fietsen	1.938		1.141		797
Bed Oslo beuken	2.603		516		2.087
Hulpmiddelen Nemo	15.232		2.031		13.201
Hulpmiddelen Speedy Gonzales	14.144		1.825		12.319
3 Golfkarren	8.578		971		7.607
Gordijnen filmzaal	2.021		250		1.771
Renovatie zwembad	111.697		1.580		110.117
Donatie tbv bedbox Oslo	2.500		90		2.410
Uitkering verzekeringsgeld	41.962		0		41.962
St. BonCoeur tbv pikeurswoning	20.000		224		19.776
Iron Golfer 2016 tbv strandkamer	16.500				16.500
Dullertstichting renovatie pav. 5	50.000		417		49.583
Nicolaï Broederschap renovatie pav. 5	10.000		84		9.916
Old Grand Dad club		Aanschaf snoezelkar	7.303	130	7.173
Stichting Kinderfonds Dusseldorp		Renovatie zwembad	25.000		25.000
Stichting Dirk Bos Fonds		Renovatie zwembad	10.000		10.000
Ars Donandi		Aanschaf rolstoelfiets	3.643		3.643
Virtutis Opus		Buitenonderhoud bungalows	135.000		135.000
St. Arbutus		Renovatie zwembad	25.000		25.000
St. Jong Kinabu		Aanschaf rolstoelfiets	3.000		3.000
AHAM Vastgoed BV		Renovatie zwembad	5.000		5.000
Dr CJ Vaillantfonds		Renovatie bungalows	10.000		10.000
Blokker Holding		Sponsorvakanties	25.000	6.482	18.518
Dig. collectebus via Jan Kouwenhoven		Becasines	1.450	136	1.314
Dig. Collectebus via Jan Kouwenhoven		Becasines	440		440
Bio Film Diner: J. Bruijnen		Geluid bioscoop	495		495
Bio Film Diner: H.A. Wolff		Garderobe bioscoop	975		975
TVM		Bootcamp	5.000		5.000
Unive		Bootcamp	7.500		7.500
Start People		Bootcamp	3.000		3.000
Start People		Skelters	4.000		4.000
Iron Golfer		Bedden	3.000		3.000
NSGK		Bedden	805		805
	<u>745.338</u>	<u>275.611</u>	<u>57.954</u>	<u>-</u>	<u>962.995</u>

Toelichting:

Eind 2013 heeft het bestuur een brief ontvangen van Stichting Drs. C. van Zadelhoffonds waarin een donatie in het kader van onderhoud en renovatie van gebouwen wordt aangeboden van € 500.000,-, toe te kennen in 5-jaarlijkse termijnen, onder hypothecaire inschrijving van 15 jaar, om zekerheid te verstrekken dat het gebouwencomplex van Stichting BIO noch verkocht, noch beleen zal worden. De donatie ad € 500.000,- heeft Stichting Bio als bate verwerkt in de jaarrekening 2013 en hiervoor een bestemmingsfonds gevormd.
Van de investeringen die zullen worden gedaan met deze donatie zullen de toekomstige afschrijvingen ten laste worden gebracht van het bestemmingsfonds.

For identification
purposes only

7. Voorzieningen

	Saldo per 01-01-2017	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-12-2017
	€	€	€	€
Dienstjubilea	7.809	168	0	7.977
Totaal voorzieningen	<u>7.809</u>	<u>168</u>	<u>0</u>	<u>7.977</u>

Toelichting:

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

8. Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Crediteuren	242.812	142.112
Belastingen en sociale premies	24.682	20.306
Overige schulden en overlopende passiva	161.438	140.808
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>428.932</u>	<u>303.226</u>
<u>Crediteuren</u>	<u>242.812</u>	<u>199.032</u>
<u>Projectverplichtingen:</u>		
Stand per 1 januari	-	4.544
Bij: dotatie projecten ten laste van het resultaat	-	-
Af: projectbestedingen	-	-4.544
AfL: vrijval ten gunste van het resultaat	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Belastingen en sociale premies</u>		
Te betalen loonheffing en sociale verzekeringen	19.556	16.380
Te betalen pensioenen	5.126	3.926
	<u>24.682</u>	<u>20.306</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen huren	86.291	81.744
BRCC projectkosten	-	3.305
Vakantiegeld/dagen	53.310	31.972
Accountants- en advieskosten	11.860	8.342
Rente en bankkosten	404	378
Energie	444	11.945
Beheersvergoeding effecten	-	3.002
Vooruitontvangen bedragen	-	120
Kosten afvalwater	5.500	-
Overige nog te betalen kosten	3.630	-
	<u>161.438</u>	<u>140.808</u>

9. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Er zijn geen niet uit de balans blijvende verplichtingen

For identification
purposes only

MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Gebouwen en terreinen	Installaties en inventaris	Overige bedrijfsmiddelen	Materiële vaste bedrijfs-activa in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017					
- cumulatieve aanschafwaarde	6.010.209	2.584.632	152.107	0	8.746.948
- cumulatieve afschrijvingen	4.081.065	1.591.327	127.481	0	5.799.873
Boekwaarde per 1 januari 2017	1.929.144	993.305	24.626	0	2.947.075
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	153.076	110.733	37.960	0	301.769
- afschrijvingen	278.301	132.359	10.060	0	420.721
- desinvesteringen	0	0	0	0	0
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo					
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-125.225	-21.626	27.899	0	-118.952
Stand per 31 december 2017					
- aanschafwaarde	6.163.285	2.695.365	190.067	0	9.048.717
- cumulatieve afschrijvingen	4.359.366	1.723.686	137.541	0	6.220.594
Boekwaarde per 31 december 2017	1.803.919	971.679	52.525	0	2.828.123

Toelichting:

De materiële vaste activa betreffen activa benodigd voor de bedrijfsvoering. De materiële vaste activa worden als volgt afgeschreven:

- * De binnenbak, machines en (kantoor)inventaris worden lineair afgeschreven met 20% per jaar
- * De vervoermiddelen worden lineair afgeschreven met 10% per jaar
- * De computers en software worden lineair afgeschreven met 33% per jaar

FOR INFORMATION PURPOSES ONLY

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

Baten uit eigen fondsenwerving (10)

	Werkelijk 2017 €	Begroting 2017 €	Werkelijk 2016 €
Giften van Particulieren	43.265	500.000	278.492
Giften van Bedrijven	105.090		
Giften van Loterij organisaties	3.191		
Giften van andere org. zonder winstoogmerk	281.143		
Overige baten uit eigen fondsenwerving (Gala)	1.238.628	1.000.000	8.188
Nalatenschappen en fiscale schenkingen	-	75.000	3.873
	-	-	-
	<u>1.671.317</u>	<u>1.575.000</u>	<u>290.553</u>

Waarvan baten met bijzondere bestemming:

	Werkelijk 2017 €	Begroting 2017 €	Werkelijk 2016 €
Park Plaza materiaal klusdag			2.750
EW donatie klusproject EW			2.450
EW donatie klusproject EW			3.333
Donatie tbv bedbox Oslo			2.575
Uitkering verzekeringsgeld			41.962
St. BonCoeur tbv pokerswoning			20.000
Iron Golfer 2016 tbv strandkamer			16.500
Dullertsstichting renovatie pav. 5			50.000
Nicolai Broederschap renovatie pav. 5			10.000
St. Kinderfonds Dusseldorp tbv ren. zwembad	25.000		
St. Dirk Bos Fonds tbv ren. zwembad	10.000		
Ars Donandi tbv rolstoelfiets	3.643		
Virtutis Opus tbv buitenonderhoud bungalows	135.000		
St. Arbutus tbv ren. Zwembad	25.000		
St. Jong Kinabu tbv rolstoelfiets	3.000		
AHAM Vastgoed BV tbv ren. Zwembad	5.000		
Dr CJ Vaillantfonds ren. bungalows	10.000		
Dig. collectebus via Jan Kouwenhoven tbv beca	225		
Blokker Holding tbv sponsorkanties	25.000		
Dig. collectebus via Jan Kouwenhoven tbv beca	1.225		
Dig. collectebus via Jan Kouwenhoven tbv beca	440		
Bio Film Diner: J. Bruijnen tbv geluid bioscoop	495		
Bio Film Diner: H.A. Wolff tbv garaderobe biosc	975		
TVM tbv bootcamp	5.000		
Unive tbv bootcamp	7.500		
Start People tbv bootcamp	3.000		
Start People tbv aanschaf skelters	4.000		
Iron Golfer tbv aanschaf bedden	3.000		
NSGK tbv aanschaf bedden	805		
	<u>268.308</u>	<u>-</u>	<u>149.570</u>

For identification
purposes only

Baten uit beleggingen (11)

	<u>Werkelijk 2017</u> €	<u>Begroting 2017</u> €	<u>Werkelijk 2016</u> €
Dividend, rente	71.035	142.000	121.697
Gerealiseerde koersresultaten	7.025	55.000	75.446
Ongerealiseerde koersresultaten	51.296		19.445
	<u>129.356</u>	<u>197.000</u>	<u>216.588</u>

Het netto beleggingsresultaat bedraagt in 2017 € 109.641,- en is als volgt weer te geven:

	<u>2017</u> €
Dividend, rente en huuropbrengst	71.035
Gerealiseerde koersresultaten	7.025
Ongerealiseerde koersresultaten	51.296
Kosten van beleggingen	19.715-
Netto beleggingsresultaat	<u>109.641</u>

Overige baten (12)

	<u>Werkelijk 2017</u> €	<u>Begroting 2017</u> €	<u>Werkelijk 2016</u> €
Verhuur bungalows	446.311	480.000	419.040
Verhuur gebouwen	120.631	125.000	116.672
Doorbelaste servicekosten	124.963	160.000	185.283
Overige baten	40.504	40.000	72.606
	<u>732.408</u>	<u>805.000</u>	<u>793.601</u>

For identification
purposes only

Verdeling totale lasten naar bestemming (13)

Bestemming Lasten	Doelstelling		Werving baten		Beheer & adm.		Totaal	
	Vak. Oord	NCPG	BRCC	Totaal	Eigen	Belegging	Totaal	Totaal
							2017	2016
Subsidies en bijdragen	-	-	-	-	-	-	-	-
Verleende bijdragen	73.359	-	-	73.359	-	-	73.359	100.000
Publiciteit en communicaties	643.989	12.990	56.374	713.353	72.995	72.995	863.551	820.000
Personeelskosten	524.205	-	-	524.205	-	-	524.205	520.000
Huisvestingskosten	425.776	-	-	425.776	238.837	238.837	664.613	356.500
Kantoor- en algemene kosten	427.520	-	-	427.520	-	-	427.520	450.000
Afschrijving en rente	16.713	-	-	16.713	-	-	16.713	32.000
Belggingskosten	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>2.111.564</u>	<u>12.990</u>	<u>56.374</u>	<u>2.180.928</u>	<u>311.832</u>	<u>-</u>	<u>77.203</u>	<u>2.569.962</u>
								<u>2.022.939</u>

Het totaal van de bestedingen aan de doelstellingen in procenten van het totaal van de lasten, in getallen uitgedrukt, bedraagt € 2.180.928/€ 2.569.963 = 84,9% (2016: 1.830.473/2.022.939 = 90,5%)

Het totaal van de bestedingen aan de doelstellingen in procenten van het totaal van de baten, in getallen uitgedrukt, bedraagt € 2.180.928/€ 2.533.082 = 86,1 % (2016: 1.830.473/1.300.742 = 140,7%)

De kosten van eigen fondswerving in procenten van de baten exclusief beleggingen, in getallen uitgedrukt € 311.832/€ 2.403.722 = 13,0 % (2016:79.029/1.517.330 bedraagt 5,2%)

De kosten van eigen fondswerving in procenten van de baten fondswerving, in getallen uitgedrukt € 311.832/€ 1.617.317 = 19,3 % (2016: 79.029/290.553= 27,2%), CBF norm is maximaal 25% gemiddeld over 3 jaar.

De personele lasten zijn toegerekend aan de doelstelling, eigen fondswerving en beheer en administratie op basis van een inschatting van de gemiddelde tijdsbesteding. De algemene kosten zijn toegerekend aan de diverse onderdelen op basis van de inschatting van het aandeel van deze onderdelen in de totale algemene kosten. Deze wijze van toerekenen is consistent met voorgaande jaren.

In 2017 is naar aanleiding van een bestuursbesluit van de Stichting Bio, de volledige vordering rekening-courant ad € 322.809,- op Stichting NCPG kwijtescholden. Dit bedrag is verantwoord onder kantoor- en algemene kosten.

For identification
Kantoor- en algemene kosten

De personele lasten zijn als volgt samen te vatten:

Bestemming	Doelstelling		Werving baten		Beheer & adm.		Totaal		
	Vak. Oord	NCPG	BRCC	Totaal	Eigen	Belegging	Totaal	Begroet	
Lasten							2017	2017	Totaal
Lonen en salarissen	424.409	12.990	16.411	453.810	72.995	-	604.008	597.000	595.267
Sociale lasten	95.990	-	-	95.990	-	-	95.990	84.000	70.865
Pensioenlasten	65.850	-	-	65.850	-	-	65.850	60.000	47.253
Overige personeelslasten	97.703	-	-	97.703	-	-	97.703	79.000	73.042
	<u>683.952</u>	<u>12.990</u>	<u>16.411</u>	<u>713.353</u>	<u>72.995</u>	<u>-</u>	<u>77.203</u>	<u>820.000</u>	<u>786.427</u>
Gemiddels aantal fte's	11,38	0,09	0,15		0,89		0,47	12,98	14,48

De personeelskosten zijn toegerekend aan de diverse doelstellingen op basis van een inschatting van de gemiddelde tijdsbesteding van het personeel. De personele lasten van de directie is naar rato verdeeld over alle doelstellingen. De lasten van de fondswerver is geheel toegekend aan de doelstelling "Eigen fondsenwerving". De kosten van het hoofd financiële administratie is toegekend aan Beheer en Administratie.

De kosten van het overige personeel zijn volledig toegekend aan de doelstelling "Vakantietoord".

Gemiddeld aantal personeelsleden

	2017	2016
Vakantietoord	12,75	11,38
NCPG	0,10	0,09
BRCC	0,15	0,15
Eigen fondswerving	0,85	0,89
Beheer en administratie	1,00	0,47
	<u>14,85</u>	<u>12,98</u>

For information
 purposes only

Bezoldiging bestuurders en directie.

De bestuurders ontvangen geen bezoldiging voor hun werkzaamheden. In het verslagjaar zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan bestuurders.

Het toezichhoudend orgaan heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van de bezoldigingscomponenten vastgesteld.

Naam: F.Th. Wientjes, directeur

Dienstverband:

Vast dienstverband

40 uur per week

Full time

Bezoldiging: € 124.778,-

For Information Only
purpose only

OVERIGE GEGEVENS

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Vaststelling jaarrekening door Algemeen Bestuur

Arnhem,

For Identification
purposes only

Goedkeuring jaarrekening door Algemeen Bestuur

Hiermee verklaart het bestuur van Stichting BIO Kinderrevalidatie dat zij conform art. 28 lid 7 en lid 10 goedkeuring verleent aan de jaarrekening 2017 van Stichting Bio Kinderrevalidatie

Arnhem,

Functie Voorzitter

Naam Jhr. Drs. D. Laman Trip

Plaats

Handtekening

Functie Penningmeester

Naam dr. Ir. Ph.A. Wolff

Plaats

Handtekening

Functie Lid

Naam Mevr. Drs E. Danker

Plaats

Handtekening

Functie Lid

Naam Mevr. J.W. van Zadelhoff - Hortulanus

Plaats

Handtekening

Functie Lid

Naam Drs. E.F Ullmann

Plaats

Functie Lid

Naam Drs. W.C.W. Wolfers

Plaats

Handtekening

Functie Lid

Naam Dhr. Y.H. Bredewold

Plaats

Handtekening

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Stichting Bio Kinderrevalidatie

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017 Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Bio Kinderrevalidatie 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 Stichting Bio Kinderrevalidatie per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ- Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; 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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Bio Kinderrevalidatie 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:

- Bestuursverslag 2017.

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, opgesteld in overeenstemming met RJ- Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

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 650 Fondsenwervende organisaties. 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.

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 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 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.

Wij bevestigen aan de met governance belaste personen dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd.

Veenendaal, 20 februari 2018

HZW accountants & belastingadviseurs

Drs. G.W.J. Burink RA