



**STICHTING VRIENDEN VAN  
HVO - QUERIDO  
EERSTE RINGDIJKSTRAAT 5  
1097 BC AMSTERDAM**

**JAARREKENING 2016**

**Stichting Vrienden van  
HVO - Querido  
Eerste Ringdijkstraat 5  
1097 BC AMSTERDAM**

<b>Inhoudsopgave</b>	<b>pagina</b>
<b>Jaarrekening 2016</b>	
- Algemeen	2
<b>Jaarrekening</b>	
- Balans per 31 december	3
- Resultatenrekening	4
- Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
- Toelichting op de balans	8
- Segmentering	11
- Toelichting op de resultatenrekening	12
- Overige gegevens	14
- Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	14
- Statutaire regeling resultaatbestemming	14
- Bestuursverklaring	14
- Controleverklaring	14
<b>Bijlagen:</b>	
- Overzicht materiële vaste activa (bijlage 1)	15
- Overzicht effecten (bijlage 2)	16

**Jaarrekening**

Over de Stichting

De Stichting, welke geen winststreven heeft, heeft ten doel de ondersteuning van maatschappelijke zorg in brede zin en al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord, één en ander meer in het bijzonder ten behoeve van de stichting naar Nederlands recht: Stichting HVO-Querido.

De Stichting tracht dit doel onder meer te bereiken door het verwerven, instandhouden, exploiteren en beheren van onroerende zaken, alsmede het beheren van overige vermogenswaarden ten behoeve van de behartiging van het doel van de stichting.

Het vermogen van de stichting wordt gevormd door subsidies, giften, legaten alsmede andere baten.

Over het resultaat

De resultatenrekening sluit over 2016 met een tekort van € 66.043 (2015 -/- € 14.937)

Bestuurslid

Bestuurder is:

De heer C.M.L. Blaas

Stichting Vrienden van HVO-Querido

## Stichting Vrienden van HVO-Querido

---

### Balans per 31 december 2016 (na resultaatbestemming)

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b><u>Vaste activa</u></b>		
Materiële vaste activa	454.881	480.409
Financiële vaste activa	-	2.573.242
Totaal vaste activa	<u>454.881</u>	<u>3.053.651</u>
<b><u>Vlottende activa</u></b>		
Debiteuren en overige vorderingen	13.303	57.300
Liquide middelen	<u>2.893.307</u>	<u>280.124</u>
Totaal vlottende activa	<u>2.906.610</u>	<u>337.424</u>
<b>Totaal activa</b>	<u><u>3.361.491</u></u>	<u><u>3.391.074</u></u>
	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b><u>Eigen vermogen</u></b>		
Stichtingskapitaal	908	908
Kapitalen afgezonderd voor duurzame belegging	1.938.381	1.938.381
Overige reserves	<u>1.342.349</u>	<u>1.408.392</u>
	<u>3.281.638</u>	<u>3.347.681</u>
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>		
Overige kortlopende schulden	79.853	43.395
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>3.361.491</u></u>	<u><u>3.391.074</u></u>

**Resultatenrekening over 2016**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Bedrijfsbaten</b>		
Huurbaten gebouwen	69.306	68.497
Overige baten inclusief giften	<u>107.063</u>	<u>72.646</u>
	176.369	141.143
<b>Bedrijfslasten</b>		
Exploitatie gebouwen	29.651	30.712
Algemene kosten	<u>246.528</u>	<u>148.188</u>
	276.179	178.900
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-99.810	-37.757
Financiële baten en lasten	33.767	22.822
<b>Resultaat boekjaar</b>	<u><u>-66.043</u></u>	<u><u>-14.937</u></u>
<b>Resultaatbestemming</b>		
Het resultaat is als volgt verdeeld:		
Overige reserves	<u><u>-66.043</u></u>	<u><u>-14.937</u></u>

Voor Stichting Vrienden van HVO-Querido is geen begroting 2016 opgesteld, derhalve is er geen vergelijkbare begroting opgenomen voor de winst- en verliesrekening.

## **Jaarrekening**

### **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

#### ***Algemene gegevens en groepsverhoudingen***

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen jaarverslaglegging model (kleine rechtspersonen), RjK C1 en voor zover van toepassing met Titel 9 Boek 2 BW.

Stichting Vrienden van HVO-Querido is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amsterdam, op het adres Eerste Ringdijkstraat 5 1097 BC Amsterdam (KvK nr. 41205589).

De stichting heeft ten doel de ondersteuning van maatschappelijke zorg in brede zin en al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

In vergelijking met vorig jaar is de beschrijving van de waarderingsgrondslagen aangepast. De Stichting heeft geen winststreven.

#### ***Continuïteitsveronderstelling***

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### ***Vergelijking met voorgaand jaar***

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar en waar nodig voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

#### ***Stelselwijziging***

Besloten is om de jaarrekening met ingang van 1 januari 2016 op te stellen op basis van RjK C1. (eigen grondslagen gehanteerd in 2015). De reden voor deze stelselwijziging is gelegen in de verbetering van het inzicht dat de jaarrekening geeft, aangezien de nieuwe waarderingsgrondslag meer in overeenstemming is met de bedrijfseconomische normen. De stelselwijziging heeft geen invloed op het resultaat 2015 en beïnvloed het vermogen per 1 januari 2016 niet. De ter vergelijking opgenomen cijfers van balans en winst- en verliesrekening van het voorgaande jaar zijn aangepast aan het nieuwe stelsel.

#### ***Vergelijkende cijfers***

De cijfers voor 2015 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2016 mogelijk te maken.

#### ***Financiële instrumenten***

Financiële derivaten worden bij de eerste verwerking tegen reële waarde opgenomen. Voor de grondslagen voor de vervolgwaardering van financiële instrumenten wordt verwezen naar de toelichting per balanspost.

#### ***Gebruik van schattingen***

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Stichting HVO-Querido is een verbonden stichting van Stichting Vrienden van HVO-Querido, welke niet in de consolidatie betrokken is. De activiteiten van Stichting HVO-Querido betreffen het aanbieden van woonbegeleiding en dagbesteding aan mensen die om wat voor reden dan ook onvoldoende zelfredzaam zijn.

### **Grondslagen WNT**

De bestuurder van de stichting ontvangt geen beloning.

### ***Activa en passiva***

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Als een transactie ertoe leidt dat bijna alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of bijna alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of van betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de onderneming.

### ***Materiële vaste activa***

De bedrijfsgebouwen en installaties worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

## **Stichting Vrienden van HVO-Querido**

---

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische gebruiksduur.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2%;
- Verbouwingen en installaties : 10%.

Groot onderhoud:

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat deze zich voordoen.

### ***Effecten***

Effecten (gekochte obligaties) worden, voor zover deze aan een beurs genoteerd zijn, gewaardeerd tegen reële waarde. Wijzigingen in die reële waarde worden verantwoord in de resultatenrekening.

### ***Vorderingen***

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### ***Liquide middelen***

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

### ***Schulden***

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## **Grondslagen voor resultaatbepaling**

### ***Resultaatbepaling***

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend op het moment dat voorgaand boekjaar reeds is afgesloten.

### ***Financiële baten en lasten***

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden en betaalde (te betalen) interest.

### **Grondslagen van segmentering**

In de jaarrekening wordt een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in Onroerend goed, Fondsenwerving giften en goede doelen, Beleggingen, Eigen Raam en Streetsmart.



**Toelichting op de balans**

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en Terreinen		
<u>Stand per 1 januari</u>		
Aanschafwaarde	841.856	841.856
Cumulatieve afschrijvingen	-361.447	-334.249
Boekwaarde	<u>480.409</u>	<u>507.607</u>
<u>Mutaties in de boekwaarde</u>		
Investeringen	-	-
Aanschafwaarde desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen (inclusief vervangingsreserve)	-25.528	-27.198
Cumulatieve afschrijvingen desinvesteringen	-	-
Saldo	<u>-25.528</u>	<u>-27.198</u>
<u>Stand per 31 december</u>		
Aanschafwaarde	841.856	841.856
Cumulatieve afschrijvingen	-386.975	-361.447
Boekwaarde	<u>454.881</u>	<u>480.409</u>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa wordt verwezen naar het overzicht materiële vaste activa.

De afschrijvingsduur van de gebouwen is gesteld op vijftig jaar, over de aankoopwaarde exclusief de grond. Ten aanzien van de verbouwingen is de afschrijvingstermijn gesteld op tien jaar.

De activa worden verhuurd aan HVO-Querido en derhalve is er sprake van vastgoedbeleggingen.

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
<b>Financiële vaste activa</b>		
Effecten		
Beurswaarde per 1 januari	2.573.242	2.672.655
Koersmutatie	-	-41.242
Transactiemutaties	-2.573.242	-58.171
Beurswaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>2.573.242</u>

De effecten waren in bewaring gegeven bij de ABN-AMRO Bank N.V en stonden ter vrije beschikking van de organisatie. De obligaties werden aangehouden met als doel risicoarme waardegroei, conform het beleggingsstatuut. De portefeuille bestond geheel uit staatsobligaties Nederland en Duitsland. De gehele portefeuille is in 2016 verkocht.

Voor een nadere toelichting verwijzen wij u naar het overzicht effecten.

**Toelichting op de balans**

	<u><b>31-dec-16</b></u>	<u><b>31-dec-15</b></u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Debiteuren	11.500	17.934
Nog te ontvangen rente	1.803	34.366
Overige vorderingen	0	5.000
	<u>13.303</u>	<u>57.300</u>

De nog te ontvangen rente betreft de rente op de depositorekening (2015 effectenrekeningen).

**Liquide middelen**

Bankrekeningen	93.307	280.124
Deposito	2.800.000	-
Saldi banken per 31 december, conform afschriften	<u>2.893.307</u>	<u>280.124</u>

De aanwezige liquide middelen staan ter vrije beschikking van de organisatie.

**Toelichting op de balans**

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Stichtingskapitaal	908	908
Kapitalen afgezonderd voor duurzame belegging	1.938.381	1.938.381
Overige reserves	1.342.349	1.408.392
Totaal eigen vermogen	<u>3.281.638</u>	<u>3.347.681</u>
Totaal eigen vermogen		
Stand per 1 januari	3.347.681	3.362.617
Resultaat boekjaar	-66.043	-14.937
Stand per 31 december	<u>3.281.638</u>	<u>3.347.681</u>

Kapitalen afgezonderd voor duurzame belegging kunnen worden besteed conform artikel 2a van de statuten voor het verlenen van (financiële) steun aan instellingen die zich maatschappelijke zorg in brede zin ten doel stellen, voor het bestrijden - van in haar werkzaamheden noodzakelijke of gewenste buitengewone - en onsubsidiabele uitgaven, dan wel niet vallend onder de door de overheid genormeerde of voorgeschreven en goedgevonden kosten.

**Kortlopende schulden**

*Overige schulden*

Accountantskosten	9.075	3.000
Vooruitontvangen huren	5.794	5.757
Eigen Raam	55.009	-
Diversen nog te betalen kosten	9.975	34.638
	<u>79.853</u>	<u>43.395</u>

Kortlopende schulden hebben een looptijd van maximaal 12 maanden. De vooruitontvangen huren betreffen Amerbos en Ouderkerkerlaan van de maand januari 2016.

**Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum**

Tot het moment van afsluiten van de jaarrekening 2016, hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die belangrijke financiële gevolgen hebben voor de Stichting.

**Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

De erfpacht canon wordt jaarlijks betaald.

## Segmentering

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Onroerend goed</b>		
Bedrijfsbaten	69.306	68.497
Bedrijfslasten	<u>-31.680</u>	<u>-32.112</u>
Resultaat	<u><u>37.626</u></u>	<u><u>36.385</u></u>
<b>Fondsenwerving, giften en goede doelen</b>		
Bedrijfsbaten	155	1.847
Bedrijfslasten	<u>-13.050</u>	<u>-34.504</u>
Resultaat	<u><u>-12.895</u></u>	<u><u>-32.657</u></u>
<b>Beleggingen</b>		
Bedrijfsbaten	33.767	22.821
Bedrijfslasten	<u>-12.525</u>	<u>-11.062</u>
Resultaat	<u><u>21.242</u></u>	<u><u>11.759</u></u>
<b>Eigen Raam</b>		
Bedrijfsbaten	-	-
Bedrijfslasten	<u>-100.101</u>	<u>-</u>
Resultaat	<u><u>-100.101</u></u>	<u><u>-</u></u>
<b>Streetsmart</b>		
Bedrijfsbaten	106.908	70.799
Bedrijfslasten	<u>-118.823</u>	<u>-101.224</u>
Resultaat	<u><u>-11.915</u></u>	<u><u>-30.425</u></u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u><u>-66.043</u></u>	<u><u>-14.937</u></u>
<b>Resultaat Boekjaar</b>	<u><u>-66.043</u></u>	<u><u>-14.937</u></u>

## Toelichting segmentering

Onroerend goed betreft verhuur Amerbos 187/189/403 en Ouderkerkerlaan 32 inclusief servicekosten. De kosten betreffen afschrijvingen, belastingen en heffingen e.d.

Fondsenwerving, giften en goede doelen betreft kosten deskundige HVO-Querido en een bijdrage aan het Leernetwerk van HVO-Querido.

Beleggingen betreft de ontvangen rente op de effecten en het resultaat koersresultaat effecten, alsmede de servicekosten beleggen.

Streetsmart betreft de ontvangen giften, met daarin geboekte kosten voor deskundige HVO-Querido en diverse organisatiekosten.

De Stichting Vrienden van HVO-Querido heeft een bedrag beschikbaar gesteld aan Stichting Eigen Raam voor ondersteuning vanaf datum oprichting (17 augustus 2016)

De overige organisatiekosten waaronder o.a. verzekeringen, accountantskosten worden verdeeld over de bovenstaande kostenplaatsen.

**Resultatenrekening over 2016**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Huurbaten gebouwen</u>		
Verhuur Amerbos 187/189 incl. servicekosten	31.477	31.224
Verhuur Ouderkerkerlaan 32 incl. servicekosten	16.869	16.734
Verhuur Amerbos 403	20.960	20.539
	<u>69.306</u>	<u>68.497</u>
<u>Overige baten incl. giften Streetsmart-actie Restaurants</u>		
Giften < € 450	3.560	10.870
Giften > € 450	103.503	61.776
	<u>107.063</u>	<u>72.646</u>
<u>Exploitatiekosten Gebouwen</u>		
Belastingen en heffingen	2.491	3.515
Afschrijvingen	25.528	27.198
Overige huisvestingskosten	1.632	-
	<u>29.651</u>	<u>30.713</u>
<u>Algemene Kosten</u>		
Accountantskosten	15.150	2.571
Projectkosten / Honoraria deskundigen	119.280	82.375
Advieskosten	14.461	10.663
Overige organisatiekosten incl. PR en Communicatie	97.637	52.579
	<u>246.528</u>	<u>148.188</u>

Onder de post projectkosten zijn de kosten opgenomen betreffende inzet van externe krachten van HVO-Querido t.b.v. het Eigen Raam project en ontwikkeling van activiteiten rondom Streetsmart.

De post advieskosten behelst o.a. de kosten inzake het Eigen Raam project en transactiekosten ABN AMRO Bank i.v.m. verkoop effecten.

Onder de overige organisatiekosten valt o.a. Streetsmart (€ 60.000), project Eigen Raam (€ 31.500), Streetdinner (€ 2.300) en giften aan het meldpunt huisuitzettingen (€ 2.400) en FBNA club van 100 (€ 1.000).

**Resultatenrekening over 2016**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>Financiële baten en lasten</u>		
Resultaat effecten	31.632	21.252
Rente-ontvangsten	2.135	1.569
	<u>33.767</u>	<u>22.822</u>

Resultaat effecten bestaat uit het gerealiseerde koersresultaat bij de verkoop van de effectenportefeuille en de totale rente op de effecten.

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De bestuurder van Stichting Vrienden van HVO-Querido heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld op 29 maart 2017.

De Raad van Toezicht van de Stichting Vrienden van HVO-Querido heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 29 maart 2017.

### **Statutaire regeling resultaatbestemming**

Bij de vaststelling van de jaarrekening bepaalt het bestuur de resultaatbestemming, die als integraal onderdeel van de jaarrekening de goedkeuring behoeft van de Raad van Toezicht.

### **Bestuursverklaring**

De ondergetekende, de heer C.M.L. Blaas, bestuurder van de te Amsterdam gevestigde Stichting Vrienden van HVO-Querido verklaart hierbij dat de jaarrekening 2016 van deze Stichting juist en volledig is opgesteld.

Aldus opgemaakt en getekend te Amsterdam,

op 29 maart 2017

De heer C.M.L. Blaas  
Bestuurder van de Stichting Vrienden van HVO-Querido

### **Controleverklaring**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Vrienden van HVO-Querido

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

#### *Ons oordeel*

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Vrienden van HVO-Querido te Amsterdam 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 Vrienden van HVO-Querido op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de winst-en-verliesrekening over 2016; 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 Vrienden van HVO-Querido 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. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJK C1. 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 stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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



*Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening*

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Alkmaar, 14 juni 2017

BDO Audit & Assurance B.V.  
namens deze,

w.g. H.C.J. Bot RA

Bijlage 1

Stichting Vrienden van HVO-Querido

Overzicht materiële vaste activa

Omschrijving		Datum investering	Afschrijvingspercentage	Aanschafwaarde	1-jan-16		Investerings	Afschrijvingen	Desinvesteringen aanschafwaarde	Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	31-dec-16		
					Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde					Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde	
<b>Gebouwen en terreinen</b>													
Gebouw	Amerbos 187-189	01-01-98	2,0%	217.312	78.233	139.079		4.346			217.312	82.579	134.733
Roerzaak	Amerbos 187-189	01-01-98	10,0%	38.571	38.571	-		-			38.571	38.571	-
Brandmelder	Amerbos 187-189	01-12-05	10,0%	1.758	1.758	-		-			1.758	1.758	-
Brandmelder (2)	Amerbos 187-189	01-12-05	10,0%	15.008	15.008	-		-			15.008	15.008	-
Noodverlichting	Amerbos 187-189	01-09-05	10,0%	1.999	1.999	-		-			1.999	1.999	-
Aanbouw	Amerbos 187-189	01-07-07	10,0%	35.700	30.345	5.355		3.570			35.700	33.915	1.785
Aanbouw (1)	Amerbos 187-189	16-04-08	10,0%	36.432	28.235	8.197		3.643			36.432	31.878	4.554
Gebouw (2)	Amerbos 403	01-05-08	2,0%	277.186	42.873	234.313		5.544			277.186	48.417	228.769
Verbouw (1)	Amerbos 403	01-05-08	10,0%	59.231	45.806	13.425		5.923			59.231	51.729	7.502
Gebouw (1)	Ouderkerkerlaan 32	01-01-98	2,0%	125.062	45.023	80.039		2.501			125.062	47.524	77.538
Verbouw	Ouderkerkerlaan 32	01-07-99	10,0%	33.597	33.596	1		1			33.597	33.597	-
				841.856	361.447	480.409	-	25.528	-	-	841.856	386.975	454.881

Vastgelegde middelen

	<u>WOZ-waarde gebouwen</u>	<u>WOZ-waarde-reserve</u>
Amerbos 187/189	315.500	174.428
Amerbos 403	271.000	34.729
Ouderkerkerlaan 32	218.000	140.462
<b>TOTAAL</b>	<b>804.500</b>	<b>349.619</b>

## Bijlage 2

### Stichting Vrienden van HVO-Querido

---

#### Overzicht effecten

	aankoopwaarde	beurswaarde 01-01-2016	Transacties boekjaar	beurswaarde 31-12-2016
	€	€	€	€
3,25% Nederland 11/21	649.500	938.720	-938.720	-
4 % Nederland 08/18	800.900	775.950	-775.950	-
Var. Duitsland 11/18	169.848	163.860	-163.860	-
2,5 % Nederland 11/17	271.075	257.475	-257.475	-
Var. Duitsland 11/18	454.868	437.237	-437.237	-
	<u>2.346.191</u>	<u>2.573.242</u>	<u>-2.573.242</u>	<u>-</u>