

**Stichting Vrienden van het Diakonessenhuis**  
**Jaarverslaggeving 2018**

## Inhoudsopgave

<b>1 Algemene informatie</b>	<b>3</b>
1.1 Algemene gegevens	3
1.2 Samenstelling Bestuur per 31 december 2018	3
1.3 Samenstelling raad van toezicht in 2018	3
1.4 Kosten beheer en administratie	3
<b>2 Jaarrekening</b>	<b>4</b>
2.1 Balans per 31 december 2018	4
2.2 Staat van baten en lasten per 31 december 2018	5
2.3 Waarderingsgrondslagen	6
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2018	8
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten per 31 december 2018	12
<b>3 Overige gegevens</b>	<b>13</b>
3.1 Resultaatbestemming	13
3.2 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	14
3.3 Controleverklaring	15
<b>4 Aanvullende gegevens en specificaties</b>	<b>16</b>
4.1 Specificatie financiële vaste activa	16

## **1 Algemene informatie**

### **1.1 Algemene gegevens**

Stichting Vrienden van het Diaconessenhuis, Bosboomstraat 1 te Utrecht.

De stichting stelt zich ten doel aan de te Utrecht gevestigde stichting "Stichting Diaconessenhuis" financiële middelen ter beschikking te stellen voor de bekostiging van voorzieningen en activiteiten die door die stichting niet gefinancierd kunnen worden uit de reguliere exploitatie van het Diaconessenhuis.

### **1.2 Samenstelling Bestuur per 31 december 2018**

De heer drs. J.M.M. Taks	voorzitter
De heer drs. M. Wiesenecker	lid

### **1.3 Samenstelling Raad van Toezicht in 2018**

De heer H.W. Broeders	voorzitter	
Mevrouw mr. R.H.M. Jansen	lid	
De heer B. Koolstra	lid	
Prof. dr. J. Kievit	lid	
Mevrouw R.M.H. Wilke	lid	vanaf 01-08-2018

### **1.4 Kosten beheer en administratie**

In 2018 waren bij de stichting geen medewerkers in dienst. De werkzaamheden van de bestuurder, het team fondsenwerving en de administratievoering ten behoeve van de Stichting worden om niet verricht. De kosten hiervan worden gedragen door de Stichting Diaconessenhuis. De leden van de Raad van Toezicht van de stichting ontvangen geen beloning of onkostenvergoeding.

## 2. Jaarrekening

### 2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	2.4.1	22.644	22.644
Financiële vaste activa	2.4.2	2.395.929	2.558.383
Lening u/g Diakonessenhuis	2.4.3	<u>400.000</u>	<u>800.000</u>
Totaal vaste activa		2.818.573	3.381.027
<b>Viottende activa</b>			
Overlopende activa	2.4.4	530.700	629.380
Liquide middelen	2.4.5	<u>1.939.082</u>	<u>1.450.756</u>
Totaal viottende activa		2.469.781	2.080.136
<b>Totaal activa</b>		<u><u>5.288.354</u></u>	<u><u>5.461.163</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Algemene en overige reserves	2.4.6	4.202.202	4.493.157
<u>Bestemmingsreserves</u>			
Bestemmingsreserve Diakonessenarbeid		161.449	154.760
<u>Bestemmingsfondsen</u>			
Bestemmingsfonds Kankerbestrijding		98.284	106.421
Bestemmingsfonds Kinderdiabetes		39.836	39.836
Bestemmingsfonds Oncologie		1.200	1.700
Bestemmingsfonds Hero Baby		683.000	583.000
Bestemmingsfonds huiskamer		<u>49.080</u>	<u>49.080</u>
Totaal eigen vermogen		5.235.051	5.427.954
<b>Kortlopende schulden</b>			
Overlopende passiva	2.4.7.	<u>53.303</u>	<u>33.209</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		53.303	33.209
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>5.288.354</u></u>	<u><u>5.461.163</u></u>

**2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 31 DECEMBER 2018**

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
<b>BATEN:</b>			
Interest	2.5.1	24.600	32.994
Opbrengst effecten	2.5.2	-132.820	166.785
Opbrengst terreinen te Hoogland	2.5.3	10.982	9.845
Overige opbrengsten	2.5.4	<u>100.640</u>	<u>102.013</u>
<b>Som der baten</b>		3.402	311.637
<b>LASTEN:</b>			
	2.5.5		
Kosten effecten		29.459	32.814
Accountants- en advieskosten		5.025	3.796
Kosten Diakonessenarbeid		5.070	5.339
Kosten Diabetesfonds		0	0
Kosten research nurse		0	0
Kosten Fundraising		0	0
Overige kosten		<u>156.750</u>	<u>14.160</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>		196.304	56.109
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>-192.902</u>	<u>255.528</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve		-290.954	157.787
Bestemmingsreserve Diakonessenarbeid		6.689	3.951
Bestemmingsfonds Kankerbestrijding		-8.137	-5.452
Bestemmingsfonds Oncologie		-500	-758
Bestemmingsfonds Hero Baby		100.000	100.000
Bestemmingsfonds huiskamer		0	0
		<u>-192.902</u>	<u>255.528</u>

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

### **2.3.1 Algemeen**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Vrienden van het Diakonessenhuis bestaat voornamelijk uit het ter beschikking stellen van financiële middelen aan Stichting Diakonessenhuis te Utrecht, voor de bekostiging van voorzieningen en activiteiten die door die stichting niet gefinancierd kunnen worden uit de reguliere exploitatie.

### **2.3.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

#### **Algemeen**

De jaarrekening is ingericht volgens de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, specifieke richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa betreffen in het verleden aangekochte terreinen. Deze zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

#### **Financiële vaste activa – effecten**

Effecten worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde. Waardeveranderingen van deze effecten worden direct verwerkt in de staat van baten en lasten. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de effecten worden direct in de staat van baten en lasten verwerkt.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de nominale waarde van de vordering.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden, deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden en worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan krediet-instellingen onder kortlopende schulden.

#### **Bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen**

Er wordt onderscheid gemaakt tussen bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Het doel van bestemmingsreserves is door het bestuur van de stichting bepaald, het doel van de bestemmingsfondsen is door derden bepaald.

### **2.3.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

#### **Algemeen**

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

#### **Begroting**

In de jaarrekening is geen toelichting opgenomen van de staat van baten en lasten ten opzichte van de begroting aangezien de begroting geen stuurmiddel is.

#### **Kosten**

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

#### **Rentebaten en rentelasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

#### **Belastingen**

Stichting Vrienden van het Diakonessenhuis is niet belastingplichtig voor de omzet- of vennootschapsbelasting.

**2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2018 (na resultaatbestemming)****ACTIVA****2.4.1 Materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
- Terreinen te Hoogland	22.644	22.644
	<u>22.644</u>	<u>22.644</u>

De terreinen te Hoogland betreffen verpachte landerijen met een oppervlakte van ha. 14.78.60. Het beheer wordt gevoerd door Arcadis Ruimte & Milieu B.V. te Apeldoorn. Een indicatie van 5 januari 2017 van de vrije waarde van de landerijen bedraagt tussen de € 620.000 en € 800.000.

**2.4.2 Financiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
- Van Lanschot beleggingen nr. 700.04.01.915	2.395.929	2.558.383
	<u>2.395.929</u>	<u>2.558.383</u>

Voor een nadere specificatie van de financiële vaste activa, wordt verwezen naar blz.16, hoofdstuk 4.1.

Het beleggingsprofiel is neutraal, gericht op het behoud van vermogen.

**2.4.3 Lening u/g Diakonessenhuis**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	800.000	1.200.000
- kortlopend	400.000	400.000
Saldo	<u>400.000</u>	<u>800.000</u>

De lening van € 2.000.000,- is aangegaan op 19 december 2003 voor een looptijd van 5 jaren, te rekenen vanaf de uitbetalingdatum, derhalve tot 19 december 2008. In 2008 en 2010 is besloten de leningsovereenkomst te verlengen. In 2015 is in een addendum overeengekomen de looptijd van de lening te wijzigen in 5 jaren, te rekenen vanaf 19 december 2015, derhalve tot 19 december 2020. De aflossing van de geldlening zal geschieden in vijf jaarlijkse termijnen van € 400.000, voor de eerste keer op 19 december 2016.

Er is een renteherzieningsperiode afgesproken van 5 jaar. De rente per 19 december 2015 bedraagt 2,05%. De maand wordt op 30 dagen gesteld en het jaar op 360 dagen. Het betreft een achtergestelde lening.

**2.4.4 Overlopende activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
- Te ontvangen aflossing lening u/g	400.000	400.000
- Arcadis Ruimte en Milieu B.V.	16.241	15.259
- Dividendbelasting	1.164	7.425
- Rente	0	3
- Samenwerkingsbijdrage	100.000	200.000
- Teveel doorbelast	6.900	0
- Overig	6.395	6.692
	<u>530.700</u>	<u>629.380</u>

**2.4.5 Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
- van Lanschot / rekening-courant / 69.93.11.292	1.575.405,00	1.086.239
- van Lanschot / rekening-courant / 69.97.03.344	48.833,66	48.986
- van Lanschot / Spaar&DepositoRekening / 69.99.15.996	37.138,27	37.138
- van Lanschot / Spaar&DepositoRekening / 69.98.52.110	242.116,49	242.113
- van Lanschot / beleggingen 700.04.01.915	35.587,88	36.280
- Overig	0,00	0
	<u>1.939.081</u>	<u>1.450.756</u>



## 2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2018 (na resultaatbestemming)

**PASSIVA**

## 2.4.6 Eigen vermogen

**Algemene reserve**

Het verloop is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	4.493.157	4.335.370
- Resultaatbestemming	-290.955	157.787
Saldo	<u>4.202.202</u>	<u>4.493.157</u>
Resultaat boekjaar	-192.902	255.528
Bestemmingsreserve Diaconessenarbeid	-6.689	-3.951
Bestemmingsfonds Kankerbestrijding	8.137	5.452
Bestemmingsfonds Kinderdiabetes	0	0
Bestemmingsfonds Oncologie	500	758
Bestemmingsfonds Hero Baby	-100.000	-100.000
Bestemmingsfonds huiskamer	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutatie algemene reserve	<u>-290.954</u>	<u>157.787</u>

**Bestemmingsreserve Diaconessenarbeid**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	154.760	150.809
Saldo besteding en opbrengsten	6.689	3.951
Saldo	<u>161.449</u>	<u>154.760</u>

In 2013 heeft het bestuur besloten deze reserve te verlagen naar € 150.000. Dit bedrag is het verwachte toekomstige bedrag van de kosten in de periode 2017-2033. De mutatie in 2017 en 2018 is het saldo van uitgaven ten behoeve van Diaconessen en de opbrengsten van het weiland te Hoogland.

**Bestemmingsfonds Kankerbestrijding**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	106.421	111.873
- besteding	-8.137	-5.452
Saldo	<u>98.284</u>	<u>106.421</u>

Het bestemmingsfonds kankerbestrijding is ontstaan uit een in 1976 en 1977 legaat van wijlen de heer A. S., waaraan de voorwaarde werd verbonden dat de gelden worden aangewend ten behoeve van de kankerbestrijding.

De besteding in 2018 betreft studiekosten.

**Bestemmingsfonds Kinderdiabetes**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	39.836	39.836
- Onttrekking	0	0
Saldo	<u>39.836</u>	<u>39.836</u>

Het bestemmingsfonds kinderdiabetes is in 2004 overgenomen van de vakgroep kindergeneeskunde Diaconessenhuis waaraan de voorwaarde werd verbonden dat de gelden worden bestemd voor diagnose en behandeling van diabetes onder kinderen, in de ruimste zin des woords.

**Bestemmingsfonds Oncologie**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	1.700	2.458
- besteding	-500	-758
Saldo	<u>1.200</u>	<u>1.700</u>

Het bestemmingsfonds Oncologie is in 2012 tot stand gekomen door een particuliere gift t.b.v. afdeling Oncologie.

**Bestemmingsfonds Hero Baby (voorheen Friso)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	583.000	483.000
- Dotatie	100.000	100.000
Saldo	<u>683.000</u>	<u>583.000</u>

Het bestemmingsfonds Hero Baby (voorheen Friso) is in 2012 tot stand gekomen naar aanleiding van een overeenkomst met deze leverancier waarin afgesproken is dat de samenwerkingsbijdrage ten goede komt aan de verbouwing ten behoeve van zorg vernieuwing op de klinische en poliklinische afdelingen voor moeder & kind.

In 2018 is de ontvangen bijdrage toegevoegd.

**2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2018 (na resultaatbestemming)****Bestemmingsfonds Huiskamer**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	49.080	49.080
- Dotatie	0	0
- Onttrekking	0	0
Saldo	<u>49.080</u>	<u>49.080</u>

Het bestemmingsfonds huiskamer is in 2014 tot stand gekomen naar aanleiding van een fundraising voor de bouw van een huiskamer (stiltecentrum). Het saldo zal voor de bouw hiervan aangewend worden.

**2.4.7 Overlopende passiva**

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
- Accountants- en advieskosten	4.500	4.860
- Kosten jubileumfeest	29.948	0
- Stichting Heemfonds	0	550
- Arcadis	0	1.401
- Beheerprovisie	7.229	8.179
- Rente en bankkosten	720	477
- Te betalen GOLD studie	0	7.102
- Te betalen research fellowship YWBC study	9.680	9.680
- Overig	1.226	961
	<u>53.303</u>	<u>33.210</u>

**2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2018 (na resultaatbestemming)**

**2.4.8 Niet in de balans opgenomen regelingen**

In 2018 heeft het bestuur van de Vrienden goedkeuring gegeven aan aanvragen voor financiële ondersteuning

Nog niet alle toezeggingen zijn gerealiseerd in 2018. De stand van zaken per 31 december 2018 is:

	Toegezegd	Verantwoord jaarrekening 2018	Openstaand
	€	€	€
<b><u>Eenmalige bijdrage</u></b>			
Jubileum	295.000	29.948	265.052
Siltecentrum	618.000		618.000
Aanpassing kinderafdeling	3.750	444	3.306
Verblijfsruimte neurologie/longziekte	16.541		16.541
Beleef TV	11.113		11.113
Orgelrestauratie	16.500	551	15.949
Bedtime- stories	19.000		19.000
Studielandschap (vanaf het jaar 2021)	250.000		250.000
	<u>1.229.904</u>	<u>30.943</u>	<u>1.198.961</u>
<b><u>Jaarlijkse bijdrage</u></b>			
Projectleider communicatie Diakonessenhuis	80.000	78.708	
Wetenschappelijk onderzoek	50.000	32.500	
Projectleider wetenschapsbureau (vanaf het jaar 2019)	40.000	0	
	<u>170.000</u>	<u>111.208</u>	

**2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten per 31 december 2018**

**BATEN**

**2.5.1 Interest**

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
van Lanschot/ comfort deposito plus / 69.99.15.996	0	-9
van Lanschot / Rendementsparen/ 69.98.52.110	0	188
van Lanschot / beleggingen / 700.04.01.915	0	15
Rente lening u/g	24.600	32.800
	<u>24.600</u>	<u>32.994</u>

**2.5.2 Opbrengst effecten**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Dividend en rente	17.992	13.753
Meegekochte resp. meeverkochte rente (obligaties)	0	0
(On)gerealiseerd koersresultaat	-150.812	153.032
	<u>-132.820</u>	<u>166.785</u>

**2.5.3 Opbrengst terreinen te Hoogland**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Saldo	<u>10.982</u>	<u>9.845</u>

De opbrengsten van het terrein te Hoogland worden jaarlijks verwerkt na ontvangst van het exploitatieoverzicht van Arcadis Ruimte en Milieu.

**2.5.4 Overige opbrengsten**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Donaties particulieren	0	0
Donaties bedrijven	640	2.013
Overig	100.000	100.000
	<u>100.640</u>	<u>102.013</u>

**2.5.5 LASTEN**

**Overige bedrijfskosten**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
- Kosten effecten	29.459	32.814
- Accountants- en advieskosten	5.025	3.796
- Kosten Diakonessenarbeid	5.070	5.893
- Toezeggingen studies	2.344	5.452
- Kosten jubileumfeest	29.948	0
- Doorbelaste personeelskosten	78.708	0
- Kosten wetenschapsbureau	32.500	0
- Aanpassing kinderafdeling	444	0
- Kosten kabinetorgel	551	0
- Bijdrage Kruisbeeld	1.000	0
- Kosten boekjes oncologie t.b.v. kinderen	0	758
- Bijdrage Roparunteam Diakonessenhuis	7.920	3.850
- Bankkosten	836	553
- Overige kosten	2.498	2.993
	<u>196.304</u>	<u>56.109</u>

In 2019 bestaat het Diakonessenhuis 175 jaar. In 2018 zijn er reeds voor € 29.948 aan kosten gemaakt. De verwachting is dat de totale kosten zullen uitkomen op € 295.000.

Vanaf 2018 worden de salariskosten van een communicatieadviseur doorbelast. Dit inzake werkzaamheden voor het wetenschapsbureau en het 175 jarig jubileum.

### 3 OVERIGE GEGEVENS

#### 3.1 Resultaatbestemming

Het voorstel is om het negatieve resultaat van € 192.902 als volgt te verdelen:

Algemeen reserve	-290.954
Bestemmingsreserve Diakonessenarbeid	6.689
Bestemmingsfonds Kankerbestrijding	-8.137
Bestemmingsfonds Hero Baby	100.000
Bestemmingsfonds Oncologie	-500
	<hr/>
Resultaat boekjaar	<u><u>-192.902</u></u>

### 3.2 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2018 is vastgesteld door het bestuur op 10 mei 2019 en goedgekeurd door de Raad van Toezicht in de vergadering van 16 mei 2019.

\_\_\_\_\_  
De heer drs. J.M.M. Taks

\_\_\_\_\_  
De heer H.W. Broeders

\_\_\_\_\_  
De heer drs. M. Wiesenekker

\_\_\_\_\_  
Mevrouw mr. R.H.M. Jansen

\_\_\_\_\_  
Prof. dr. J. Kievit

\_\_\_\_\_  
Mevrouw R.M.H. Wilke



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Vrienden van Diaconessenhuis

---

### Verklaring over de jaarrekening 2018

---

#### Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Stichting Vrienden van Diaconessenhuis een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ 640).

#### Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in deze jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Vrienden van Diaconessenhuis te Utrecht ('de stichting') gecontroleerd.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2018;
- de staat van baten en lasten over 2018; en
- de toelichting met de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is RJ 640.

---

#### De basis voor ons oordeel

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

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

#### Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Vrienden van Diaconessenhuis zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

UXRK2HHRHN4Y-672121946-80

---

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800,  
3009 AV Rotterdam  
T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl)

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl) treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.



---

## **Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie**

---

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarverslaggeving andere informatie, die bestaat uit:

- algemene informatie;
- overige gegevens; en
- aanvullende gegevens en specificaties.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJ 640 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het verslag in overeenstemming met RJ 640.

---

## **Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole**

---

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640; en voor
- een zodanige interne beheersing die de raad van 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 de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten 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.

Ons controleoordeel beoogt een redelijke mate van zekerheid te geven dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen 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.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Rotterdam, 16 mei 2019  
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. C. Hameeteman RA



---

## ***Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2018 van Stichting Vrienden van Diakonessenhuis***

---

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

### ***De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening***

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 doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. 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 de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Ook op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 organisatie 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.

## 4 Aanvullende gegevens en specificaties

### 4.1 Specificatie financiële vaste activa per 31 december

#### Van Lanschot beleggingen nr. 700.04.01.915:

	<u>2018</u>	
	€	
	<i>Aantal</i>	<i>Waarde</i>
A. AB European Equity fund	992	86.899
A. Kempen European High div Class Y	21.504	137.841
ONR. Kempen european property fund nv.	4.106	63.807
A. Northern Trust Europe Fund index fd	13.134	145.817
A. Northern trust N-america ESG	10.959	134.624
A. Robeco Customized US	3.865	127.081
A. Hermes Sourcecap eur alpha fund ACC	38.717	84.829
A. ICS INS eur Liq FD Prem. Class Acc	1.965	196.785
A. Northern Trust AC asia ex japan cust ESG	4.335	66.607
A. Acadian Global Equity SRI UCITS B	4.803	72.525
O. Vanguard Euro GOV Bond Index fund plus	2.364	279.930
A. Vanguard Eurozone llo Index fund	692	78.354
A. Vanguard japan stock index funds plus	235	33.451
O. ISHARES/eur corporate bond	330	42.148
AA. Allocation Fund	108	142.240
O. Bluebay Inv Gr Euro Government Bond Fun	1.891	205.117
O. Kempen (LUX) Euro Credit fund plus C1.2	55	65.097
O. Kempen European High GR Gov	47	62.729
A. Kempen (LUX) Euro Smallcap Fund I	16	35.327
A. Kempen (lux) global small-cap fund I	47	71.829
O. L&G Euro Corporate bond Fund	38.277	42.683
A. Natix Global Equity Fund S1/A	919	95.061
A. T.Rowe price EM Markets equity fund I10	11.430	123.046
ALT. Prisma fund spectrum class R	23	2.102
Totaal		<u><u>2.395.929</u></u>