

Stichting De Friesland
Postbus 270
8901 BB LEEUWARDEN

STICHTING DE FRIESLAND

JAARRAPPORT 2019

Inhoud

BESTUURSVERSLAG 2019	3
INLEIDING	4
SAMENSTELLING BESTUUR	4
SAMENSTELLING RAAD VAN TOEZICHT	4
DOELSTELLINGEN	5
RESULTAAT	5
GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	6
TOEKOMST	6
JAARREKENING 2019	8
BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (NA RESULTAATBESTEMMING)	9
STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019	10
KASSTROOMOVERZICHT	11
ALGEMENE TOELICHTING OP DE JAARREKENING	12
ALGEMENE GRONDSLAGEN	13
GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA	14
GRONDSLAGEN VOOR BEPALINGEN VAN HET RESULTAAT	14
TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019	16
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019	17
OVERIGE GEGEVENS	20

BESTUURSVERSLAG 2019

INLEIDING

Op 20 oktober 2010 is de ANBI-stichting Stichting De Friesland opgericht. Stichting De Friesland is statutair gevestigd in Leeuwarden, houdt kantoor aan de Sophialaan 50 te Leeuwarden en is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 51094509.

Stichting De Friesland is in 2010 door de Belastingdienst aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Deze aanmerking geldt voor onbepaalde tijd.

SAMENSTELLING BESTUUR

Het bestuur bestaat eind 2019 uit de volgende personen:

Mw. G.M. Fijneman
Dhr. J.E.P. Tanis
Dhr. S.J. Hofenk

Gedurende 2019 is de samenstelling van het bestuur niet gewijzigd.

Het bestuur is zodanig samengesteld dat alle expertise, die nodig is om aanvragen voor te ondersteunen projecten te kunnen beoordelen, aanwezig is. Zo nodig vallen individuele bestuurders bij de uitoefening van hun taak terug op hun eigen kennisnetwerk.

SAMENSTELLING RAAD VAN TOEZICHT

De Raad van Toezicht bestaat in 2019 uit de volgende personen:

Dhr. R. Swart, voorzitter
Dhr. H. Advokaat
Mevr. T. Roersma

De samenstelling van de Raad van Toezicht is gedurende 2019 niet gewijzigd. Per 31 december 2019 is de heer Advokaat afgetreden, in verband met bereiken van de maximale zittingsperiode van zijn ambtstermijn is hij niet meer herkiesbaar. Wij danken de heer Advokaat voor zijn constructieve bijdrage die hij tijdens zijn toezicht periode heeft geleverd. In 2020 is de procedure voor een opvolger gestart en zodra er een geschikte kandidaat is gevonden, zal deze in de Raad van Toezicht worden benoemd.

Overeenkomstig het bestuur is de Raad van Toezicht zodanig samengesteld dat alle expertise, die nodig is om de toezichthoudende functie te kunnen vervullen, aanwezig is. Zo nodig vallen (individuele) raadsleden bij de uitoefening van hun taak terug op hun eigen kennisnetwerk.

DOELSTELLINGEN

Volgens artikel 2 van de statuten heeft Stichting De Friesland tot doel:

- het financieren van initiatieven ter verbetering van de gezondheidszorg en de volksgezondheid meer in het bijzonder in het kernwerkgebied van Divisie De Friesland Zorgverzekeraar, welke onder meer voortkomt uit de onderlinge waarborgmaatschappij De Friesland Zorgverzekeraar U.A. te Leeuwarden, en welke initiatieven in overwegende mate direct of indirect ten goede komen aan de verzekerden van Divisie De Friesland Zorgverzekeraar dan wel de verzekerden van de andere zorgverzekeringsbedrijven binnen Achmea.
- De stichting beoogt niet het maken van winst.

In 2019 hebben de Raad van Toezicht en het bestuur 4 gezamenlijke bijeenkomsten gehad. Naast nieuwe initiatieven voor een project en het wel of niet toekennen van financiële middelen aan deze projecten is de voortgang van bestaande projecten besproken. Ook zijn er presentaties bijgewoond van project-eigenaren over de voortgang en/of de eindresultaten van de projecten die ondersteund worden. In 2019 is aan 6 projecten voor een bedrag van €412 duizend aan financieringen toegezegd.

RESULTAAT

Netto resultaat

Stichting De Friesland heeft over het verslagjaar 2019 een negatief resultaat behaald van €18 duizend tegenover een negatief resultaat over 2018 van €478 duizend.

Vermogenspositie

Het eigen vermogen van Stichting De Friesland bedraagt ultimo 2019 €6,1 miljoen (2018: €6,1 miljoen).

Liquiditeitspositie

De liquiditeitspositie van Stichting De Friesland is solide, omdat voldoende liquiditeit in de vorm van banktegoed wordt aangehouden. De liquide middelen zijn direct opeisbaar en er zijn geen zekerheden gesteld.

Kasstroom en financieringsbehoefte

De hoeveelheid liquide middelen is afgenomen van €7,8 miljoen begin 2019 naar €7,1 miljoen aan het eind van 2019. Dit is het saldo van een netto kasstroom uit operationele activiteiten van €0,7 miljoen negatief. De kasstromen uit investeringsactiviteiten en financieringsactiviteiten zijn nihil. De afname van de liquide middelen is met name het gevolg van de betaling inzake ANBI projecten. Er is geen additionele financieringsbehoefte.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Effecten COVID-19 (Corona)

In China startte in december 2019 een uitbraak van een nieuw coronavirus. Het virus kan de ziekte COVID-19 veroorzaken. Het coronavirus grijpt relatief snel om zicht heen en heeft ook Nederland in haar greep. Momenteel is nog geen sprake van een belangrijke impact op Stichting de Friesland (ANBI).

De risico's voor uitvoering van de projecten en initiatieven liggen bij de ontvangende partij en zijn niet voor rekening en risico van de Stichting de Friesland (ANBI). Daarnaast zijn er geen medewerkers in dienst.

Grootste risico's die het bestuur voorziet voor deze stichting is een vertraging in de oplevering van de projecten waardoor gedeeltes van de toegekende schenkingen niet of later worden uitgekeerd. Eventuele bijdragen vanuit de stichting zijn in die gevallen altijd coulance-toekenningen en het bestuur heeft zelf de hand in de omvang van een eventuele toekenning.

Stichting de Friesland (ANBI) blijft de ontwikkelingen nauwgezet volgen.

Er hebben zich na balansdatum geen andere gebeurtenissen voorgedaan met belangrijke financiële gevolgen voor Stichting De Friesland.

TOEKOMST

Het eigen vermogen kan, conform de doelstellingen van de stichting, worden aangewend voor in de toekomst te ondersteunen zorg gerelateerde projecten. Het bestuur komt in 2020 minimaal 4x per jaar bijeen om nieuwe initiatieven te bespreken en te beoordelen, en tevens de voortgang in de bestaande projecten door te nemen.

Op moment van opmaken van de jaarstukken zijn er nieuwe projecten ingediend waarvoor Stichting De Friesland financiering, groot € 231 duizend, beschikbaar stelt en staan er verdere investeringen voor 2020 gepland.

Leeuwarden, 22 juni 2020

Het bestuur van Stichting De Friesland:

Mw. G.M. Fijneman, voorzitter

Dhr. J.E.P. Tanis

Dhr. S.J. Hofenk

De Raad van Toezicht van Stichting De Friesland:

Dhr. R. Swart, voorzitter

Mevr. T. Roersma

JAARREKENING 2019

BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (NA RESULTAATBESTEMMING)

(x € 1.000)

Toelichting

ACTIVA		31-12-2019	31-12-2018
VLOTTENDE ACTIVA			
Overige vorderingen		-	1
Liquide middelen	1	7.143	7.824
Totaal activa		7.143	7.825
PASSIVA		31-12-2019	31-12-2018
EIGEN VERMOGEN			
Overige reserve	2	6.094	6.112
VLOTTENDE PASSIVA			
Kortlopende schulden			
Overige schulden	3	1.049	1.713
Totaal passiva		7.143	7.825

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019
(x € 1.000) **Toelichting**

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Baten			
Overige baten	4	503	278
Lasten			
Toegekende schenkingen	5	412	650
Beheers- en personeelslasten	6	102	100
Rentelasten	7	<u>7</u>	<u>6</u>
		521	756
Resultaat		<u><u>-18</u></u>	<u><u>-478</u></u>

KASSTROOMOVERZICHT

(Indirecte methode, bedragen x € 1.000)

Toelichting

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-18	-478
<i>Aanpassingen voor</i>			
Mutatie kortlopende vorderingen		1	133
Mutatie kortlopende schulden	3	<u>-664</u>	<u>-637</u>
		-663	-504
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-681	-982
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-</u>	<u>-</u>
Netto kasstroom (afname/toename geldmiddelen)		<u>-681</u>	<u>-982</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:			
Stand per 1 januari		7.824	8.806
Mutatie boekjaar		<u>-681</u>	<u>-982</u>
Stand 31 december	1	<u>7.143</u>	<u>7.824</u>

ALGEMENE TOELICHTING OP DE JAARREKENING

AARD VAN DE ACTIVITEITEN

Op 20 oktober 2010 is de ANBI-stichting Stichting De Friesland opgericht. Stichting De Friesland is statutair gevestigd in Leeuwarden, houdt kantoor aan de Sophialaan 50 te Leeuwarden en is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 51094509. Volgens artikel 2 van de statuten heeft Stichting De Friesland tot doel:

2.2 het financieren van initiatieven ter verbetering van de gezondheidszorg en de volksgezondheid meer in het bijzonder in het kernwerkgebied van Divisie De Friesland Zorgverzekeraar, welke onder meer voortkomt uit de onderlinge waarborgmaatschappij De Friesland Zorgverzekeraar U.A. te Leeuwarden, en welke initiatieven in overwegende mate direct of indirect ten goede komen aan de verzekerden van Divisie De Friesland Zorgverzekeraar dan wel de verzekerden van de andere zorgverzekeringsbedrijven binnen Achmea".

2.3 De stichting beoogt niet het maken van winst.

Stichting De Friesland is in 2010 door de Belastingdienst aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Deze aanmerking geldt voor onbepaalde tijd. Stichting De Friesland is een rechtspersoon die organisatorisch en economisch verbonden is met De Friesland Zorgverzekeraar N.V.

VERBONDEN PARTIJEN

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Verder worden de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van De Friesland Zorgverzekeraar N.V., Achmea Zorgverzekeringen N.V. (en haar dochtermaatschappijen) of Achmea B.V. en nauwe verwanten als verbonden partijen gezien.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

GROEPSVERHOUDINGEN

De rekening couranten met verbonden partijen worden periodiek afgerekend, er is geen sprake van contractuele bepalingen.

STELSELWIJZIGINGEN

In 2019 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

SCHATTINGEN EN SCHATTINGSWIJZIGINGEN

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur 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 opbrengsten en kosten. Periodiek wordt de redelijkheid van de veronderstellingen geëvalueerd. Indien deze materieel afwijken dan worden de schattingen herzien.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. Door het bestuur van de stichting zijn ten behoeve van het opstellen van deze jaarrekeningen geen belangrijke schattingen gemaakt. In 2019 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

De jaarrekening 2019 van Stichting De Friesland is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) 640 'Organisaties-zonder-winststreven' en de relevante uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. In verband met de aard van de activiteiten van Stichting De Friesland is er geen begroting opgenomen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande jaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast. Dit heeft geen effecten op vermogen en resultaat.

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.

Tenzij anders vermeld worden vorderingen en schulden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Vorderingen en schulden worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Bijzondere waardeverminderingen bij vorderingen worden in mindering gebracht op de winst- en verliesrekening. De reële waarde van de vorderingen en schulden wijkt niet af van de boekwaarde.

Opbrengsten worden 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. Kosten worden verwerkt wanneer een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg 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 betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden voor zover niet anders is vermeld, in duizenden euro's.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Liquide middelen (1)

Liquide middelen bestaan uit direct opeisbare tegoeden en zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Overige reserve (2)

De overige reserve betreft een niet wettelijk gebonden reserve.

Overige schulden (3)

De overige schulden worden schulden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde van de schulden wijkt niet af van de boekwaarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALINGEN VAN HET RESULTAAT

Overige baten (4)

Dit zijn opbrengsten uit hoofde van het afboeken van schulden uit hoofde van ANBI-projecten over oude jaren. Deze post ontstaat wanneer een project is beëindigd en er minder financiering nodig is dan ten tijde van de toekenning is afgesproken.

Toegekende schenkingen (5)

De toegekende schenkingen hebben betrekking op de toegekende en betaalde ANBI-gelden en de toegekende en nog te betalen ANBI-gelden.

Beheers- en personeelslasten (6)

Hieronder worden opgenomen alle aan het boekjaar toe te rekenen lasten op basis van historische kostprijzen. De post bestaat onder meer uit lonen, salarissen, pensioenkosten, huisvestingslasten, automatiseringslasten en afschrijvingen welke worden doorbelast door Achmea Zorgverzekeringen N.V. en Achmea Interne Diensten N.V.

Rentelasten (7)

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

TOELICHTNG OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(bedragen in duizenden euro's)

VLOTTENDE ACTIVA**Liquide middelen (1)**

De liquide middelen zijn direct opeisbaar en staan ter vrije beschikking van de stichting.

EIGEN VERMOGEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Overige reserve (2)		
Stand per 1 januari	6.112	6.590
Bij: Resultaat lopend boekjaar	-18	-478
Stand per 31 december	<u>6.094</u>	<u>6.112</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN**Overige schulden (3)**

Projecten ANBI gelden	998	1.712
Nog te betalen rente	1	1
Overige schulden	50	-
Stand per 31 december	<u>1.049</u>	<u>1.713</u>

De overige schulden hebben een looptijd van één tot vijf jaar.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

(bedragen in duizenden euro's)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Overige baten (4)		
Afboeking (restant) ANBI projecten	503	278
	503	278
Toegekende schenkingen (5)		
Toegekende, nog te betalen ANBI-gelden	412	650
	412	650
Beheers- en personeelslasten (6)		
Beheers- en personeelslasten	102	100
	102	100

Stichting De Friesland heeft evenals voorgaande jaren geen personeel in dienst. De beheers- en personeelslasten worden doorbelast volgens een consistent bepaald kostenverdeelmodel door Achmea Zorgverzekeringen N.V. en Achmea Interne Diensten N.V.

Honoraria accountant in de beheerslasten

Op grond van artikel 2:382a lid 3 van het Burgerlijk Wetboek wordt geen uitsplitsing gegeven van de honoraria van onze externe accountant. Hiervoor wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van Achmea B.V. Deze kan worden verkregen via de website www.achmea.nl.

Rentelasten (7)

Rentelasten	7	6
	7	6

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2019 waren geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 0).

Bezoldiging bestuur

Het bestuur ontvangt uit hoofde van hun werkzaamheden geen bezoldiging (2018: nihil). De leden van de Raad van Toezicht ontvangen voor hun werkzaamheden een bezoldiging van €0,6 duizend (2018: € 0).

Gebeurtenissen na balansdatum

Effecten COVID-19 (Corona)

In China startte in december 2019 een uitbraak van een nieuw coronavirus. Het virus kan de ziekte COVID-19 veroorzaken. Het coronavirus grijpt relatief snel om zicht heen en heeft ook Nederland in haar greep. Momenteel is nog geen sprake van een belangrijke impact op Stichting de Friesland (ANBI).

De risico's voor uitvoering van de projecten en initiatieven liggen bij de ontvangende partij en zijn niet voor rekening en risico van de Stichting de Friesland (ANBI). Daarnaast zijn er geen medewerkers in dienst.

Grootste risico's die het bestuur voorziet voor deze stichting is een vertraging in de oplevering van de projecten waardoor gedeeltes van de toegekende schenkingen niet of later worden uitgekeerd. Eventuele bijdragen vanuit de stichting zijn in die gevallen altijd coulance-toekenningen en het bestuur heeft zelf de hand in de omvang van een eventuele toekenning.

Stichting de Friesland (ANBI) blijft de ontwikkelingen nauwgezet volgen.

Er hebben zich na balansdatum geen andere gebeurtenissen voorgedaan met belangrijke financiële gevolgen voor Stichting De Friesland.

Resultaatbestemming

Het resultaat over het verslagjaar bedraagt €18 duizend negatief. Het resultaat over het verslagjaar wordt ten laste van het eigen vermogen gebracht.

De resultaatverdeling voor 2019 is als volgt (in duizenden euro's):

Onttrekking aan de overige reserve	18
	<hr/>
	18

De resultaatverdeling is in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening

Leeuwarden, 22 juni 2020

Het bestuur van Stichting De Friesland:

Mw. G.M. Fijneman, voorzitter

Dhr. J.E.P. Tanis

Dhr. S.J. Hofenk

De Raad van Toezicht van Stichting De Friesland:

Dhr. R. Swart, voorzitter

Mevr. T. Roersma

OVERIGE GEGEVENS



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht en het bestuur van Stichting De Friesland

Verklaring over de jaarrekening 2019

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Stichting De Friesland ('de stichting') een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 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 dit jaarrapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting De Friesland te Leeuwarden gecontroleerd.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2019;
- de staat van baten en lasten over 2019; 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 De Friesland 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).

MP5TTYHF4MZS-754382907-52

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

'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 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 het jaarrapport opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- 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.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ 640.

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

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

Het 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 het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten 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 doelstellingen zijn een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of van fouten en een controleverklaring uit te brengen waarin ons oordeel is opgenomen. 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 van materieel belang 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, 22 juni 2020
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door D.J.P. van Veen RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2019 van Stichting De Friesland

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 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. Ook op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede 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.