

Stichting Travers Fonds

Jaarverslag 2023

Stichting Travers Fonds is onderdeel van Stichting Travers

travers

Inhoudsopgave Jaarverslag Stichting Travers Fonds

	pagina
Bestuursverslag.....	1
Jaarrekening 2023.....	5
Overige gegevens	15
Controleverklaring onafhankelijke accountant 2023.....	17

1. Bestuursverslag

1.1 Algemeen

Stichting Travers Fonds is onderdeel van Stichting Travers (de holding) en is opgericht om (financiële) ondersteuning te bieden aan initiatieven die de statutaire opdracht en daarmee de maatschappelijke doelstellingen van Stichting Travers (en haar dochters) helpen te realiseren.

Het fonds wordt gevuld met jaarlijkse giften die afkomstig zijn van commerciële activiteiten van (dochterstichtingen van) Stichting Travers, specifiek Stichting Doomijn. Het fonds financiert projecten die aantoonbaar de maatschappelijke doelen van de holding ondersteunen. Innovaties en vernieuwing die niet in de reguliere dienstverlening tot stand kunnen komen, krijgen op deze manier aandacht. De middelen van stichting Travers Fonds worden beheerd door het bestuur. Een 'jury' welke de aanvragen honoreert en beoordeelt, fungeert als 'beheerder' van de stichting en ziet toe op de uitvoering van de activiteiten. De stichting heeft geen personeel in dienst. Het financiële beleid van Stichting Travers en daarmee ook van Stichting Travers Fonds ziet via het treasurybeleid toe op het financiële beheer van de in het fonds aanwezige middelen. Uitgangspunt is dat er geen actieve en daarmee risicovolle beleggingsstrategie wordt toegepast. Het toezicht op alle activiteiten van Stichting Travers en daarmee ook van Stichting Travers Fonds is volgens het raad van toezicht model.

1.2 Resultaten en financiële positie

1.2.1 Ontvangen giften

In onderstaande tabel is het verloop van de ontvangen giften opgenomen:

Giften				
<i>in duizend euro</i>	Werkelijk	Werkelijk	Werkelijk	Werkelijk
	2023	2022	2021	2020
Baten				
Stichting Doomijn	100.000	100.000	100.000	100.000
Stichting Doomijn Kinderopvang Noord	-	-	100.000	100.000
Totaal	100.000	100.000	200.000	200.000

De giften vanuit de kinderopvang zijn gebaseerd op fiscale regelingen. Aan alle giften liggen bestuursbesluiten ten grondslag.

1.2.2 Toegezegde donaties en lopende projecten

In 2015 is gestart met een innovatieprogramma dat openstaat voor alle medewerkers van Travers en haar dochterstichtingen. Doel van het programma is om medewerkers te ondersteunen bij het aanvragen van projecten en daarmee voor donaties uit het Fonds.

De belangrijkste voorwaarden om in aanmerking te komen voor een bijdrage uit het fonds zijn:

- Uitvoering van het project is niet mogelijk tijdens de uitvoering van de reguliere dienstverlening;
- De aanvraag wordt gekenmerkt door het innovatieve karakter;
- Het project(resultaat) levert een aantoonbare bijdrage aan de strategische doelen van Travers (of haar dochters) op basis van de identiteitsbewijzen en strategische actieplannen;
- Middelen worden niet aangewend om eventuele tekorten van Stichting Travers of haar dochters op te vangen.

Aanvragen worden ingediend bij een jury bestaande uit medewerkers van Travers die bij één van de entiteiten in vaste dienst zijn. Juryleden functioneren op persoonlijke titel. Aanvragen worden beoordeeld aan de hand van bovenstaande criteria, aangevuld met criteria die de jury zelf van belang vindt. Deze kunnen jaarlijks wijzigen en worden via interne communicatiekanalen bekend gemaakt. De projecten rapporteren via de interne communicatiekanalen. De jury bezoekt in sommige gevallen voor de beoordeling projecten op locatie.

Overzicht Projecten 2022-2023

De volgende projecten zijn gestart in 2022 en liepen door in 2023 of zijn in 2023 afgerond:

- Tuinexpeditie Zuid; sector Travers Welzijn/Doomijn. Tuinexpeditie in Zuid wil kinderen én volwassenen uit Zwolle Zuid met zichzelf, met elkaar en met de natuurlijke omgeving (nog meer) verbinden door middel van speelse, rijke en betekenisvolle activiteiten met voeding. Het project loopt.
- Groene Buitenruimte Herfterweg (Project Groene Schoolplein); sector Doomijn. Doomijn, openbare basisschool Oosterenk en andere betrokken organisaties vinden het belangrijk dat kinderen een positieve houding ontwikkelen voor de natuur. Door te spelen op een groen plein leren ze van jongs af aan te genieten van een groene omgeving, door het aanleggen van een moestuin en vruchtenstruiken leren de kinderen o.a. hoe voedsel groeit en kunnen ze (spelenderwijs) een bijdrage leveren aan groei. Met dit project worden kinderen tevens gestimuleerd gezond te eten. Het project loopt.
- Herziene aanvraag Mobiel Jeugd- en jongerencentrum Stadsdeel Oost; sector Travers Welzijn. Aanschaf van een personenbus, de bus zal worden aangepast (omgebouwd) tot een mobiele ontmoetingsplek. Doel is om kwetsbare jeugd en jongeren beter te kunnen bereiken in de wijken. De jury heeft een 1e aanvraag in 2021 positief beoordeeld waarna een bus is aangeschaft. Helaas is betreffende bus in 2022 betrokken geraakt bij een aanrijding (zonder persoonlijk letsel) en total loss verklaard. Hiermee kwam het project abrupt en ongewenst ten einde. De projectgroep heeft opnieuw een aanvraag ingediend voor een bijdrage in de aanschafkosten van een vervangend voertuig. De jury heeft deze aanvraag positief beoordeeld en in de zomer van 2023 is een nieuwe bus aangeschaft. Deze is meteen ingezet in de wijken voor sport- en spelactiviteiten en als mobiel jeugd- en jongerencentrum.

Aanvragen 2023

In 2023 zijn geen aanvragen ingediend.

1.2.3 Financiële positie

In onderstaande tabel zijn een aantal financiële gegevens opgenomen:

Stichting Travers Fonds				
<i>in duizend euro</i>	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
Baten	100	100	100	200
Lasten	40	78	33	5
Saldo baten en lasten	60	22	67	195
Financiële baten en lasten	195	-27	50	52
Exploitatiesaldo	255	-5	117	247
Ratio's				
Eigen vermogen	4.550	4.295	4.300	4.184
Kasstroom	189	144	99	143
Gemiddelde effectieve rentevoet beleggingen	2,1%	0,9%	4,6%	5,3%
Gemiddelde rentevoet liquiditeiten	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Gemiddelde rentevoet leningen ug	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%
Gemiddelde gerealiseerd resultaat beleggingen en liquiditeiten	4,3%	1,4%	1,4%	1,2%

*) Niet op stichtingsniveau begroot

De bestemmingsreserve 'individuele ondersteuning mensen met perspectief' (€ 76.630) is door het bestuur bestemd om individuele jongeren in het kader van maatschappelijke diensttijd de gelegenheid te geven arbeidsmarktparticipatie dichterbij te brengen.

In een door het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid gesubsidieerd project voert Travers de projectleiding, waarbij elke deelnemende partij de eigen inbreng garandeert.

1.3 Risico's

In het treasurystatuut van Travers is beschreven op welke wijze Travers de risico's spreidt die verbonden kunnen zijn aan het beheer van de middelen van Travers Fonds. Aan de projecten die met behulp van het Fonds worden geïnitieerd worden geen terugverdienopgaven opgelegd. Het is daarmee geen investeringsfonds. Het jaarlijks beschikbare bedrag voor donaties is vooralsnog gemaximeerd, hiermee wordt voorkomen dat het Fonds op termijn wordt uitgeput. Het volume aan jaarlijkse donaties wordt ingeschat op grond van de te verwachten giften vanuit commerciële activiteiten en de ambities van Stichting Travers.

1.4 Vooruitzichten

Travers heeft de ambitie te willen investeren in onbenutte kracht. Tevens zien wij ontwikkelingen die in de toekomst de nodige extra eisen gaan stellen (bijvoorbeeld IZA) en aanscherpingen en aanpassingen vragen van Stichting Travers en haar dochters. Dit is veelal meer én anders dan de reguliere dienstverlening. Gegeven al die marktontwikkelingen, de daardoor verwachte veranderingen binnen Stichting Travers en haar dochters én de wens om hierin mee te bewegen zijn financiële middelen nodig om de continuïteit te borgen. Dit kunnen ook financiële investeringen zijn. In 2023 zijn we gestart met het formuleren van het toekomstig investeringsbeleid. Een hernieuwd treasurystatuut is hierbij noodzakelijk om de randvoorwaarden voor het beheer van het Fonds vast te stellen en de beweging van Stichting Travers en haar dochter te faciliteren.

De giften vanuit commerciële activiteiten van Travers zullen in 2024 van dezelfde grootte zijn als in voorgaande jaren.

Zwolle, 15 mei 2024

Raad van Bestuur,

J.M.J. Timmerman

E.I.M. Rooijers

Jaarrekening 2023

BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vaste activa		
1. Financiële vaste activa	<u>1.276.241</u>	<u>1.301.358</u>
Vlottende activa		
Vorderingen		
2. Vorderingen op gelieerde entiteiten	7.642	-
3. Overige vorderingen en overlopende activa	<u>18.100</u>	<u>4.699</u>
	<u>25.742</u>	<u>4.699</u>
4. Liquide middelen	<u>3.270.584</u>	<u>3.081.086</u>
Totaal activa	<u>4.572.567</u>	<u>4.387.143</u>

PASSIVA	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
5. Eigen vermogen		
Bestemmingsreserves	<u>4.550.082</u>	<u>4.295.506</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
6. Schulden aan gelieerde entiteiten	-	3.429
7. Overige schulden en overlopende passiva	<u>22.485</u>	<u>88.208</u>
	<u>22.485</u>	<u>91.637</u>
 Totaal passiva	 <u>4.572.567</u>	 <u>4.387.143</u>

EXPLOITATIEOVERZICHT

	2023	2022
	€	€
Baten		
A. Giften	100.000	100.000
Totaal baten	100.000	100.000
Lasten		
B. Organisatiekosten	40.000	77.619
Totaal lasten	40.000	77.619
Bedrijfsresultaat	60.000	22.381
C. Financiële baten en lasten	194.576	-27.353
Nettoresultaat	254.576	-4.972
Resultaatbestemming:		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
Toevoeging/ onttrekking aan de bestemmingsreserve Fonds algemeen	254.576	-4.972

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

Stichting Travers Fonds is statutair gevestigd in Zwolle, Burgemeester Drijbergsingel 11, 8021 DA en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08172075.

Groepshoofd

Stichting Travers is het groepshoofd van Stichting Travers Fonds. Het groepshoofd stelt de geconsolideerde jaarrekening op.

Verslaggevingsperiode

De verslaggevingsperiode loopt van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023

Doelstelling

Op 3 maart 2008 is Stichting Travers Fonds, gevestigd te Zwolle, opgericht.

De stichting heeft, samen met de andere tot de Travers-groep behorende rechtspersonen, als gezamenlijk doel het (doen) bevorderen van de sociale en maatschappelijke ontwikkeling in het algemeen, het welbevinden van de bevolking en de leefbaarheid van de samenleving in buurten en wijken door burgers in de gemeente Zwolle en de omliggende regio, alsmede het (doen) bevorderen van de professionele opvang van kinderen en jeugdigen, alles in de ruimste zin van het woord.

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit het financieel ondersteunen van initiatieven die verband houden met de doelstelling. Ook ondersteunt de stichting instellingen die werkzaamheden verrichten die verband houden met de doelstelling van Stichting Travers Fonds.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de Richtlijnen Jaarverslaggeving 640 (RJ 640).

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport opgenomen vergelijkende cijfers zijn ontleend aan de jaarrapportage 2022.

Als gevolg van her-rubriceringen kunnen hierin echter (beperkte) afwijkingen zijn opgetreden.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen nominale waarde of geamortiseerde kostprijs, tenzij anders vermeld in de jaarrekening

Schattingen

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 baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden regelmatig beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De schattingen hebben met name betrekking op de volgende posten: gebruiksduur vaste activa, waardering van activa, voorzieningen en overlopende passiva.

De voorzieningen groot onderhoud zijn bepaald aan de hand van externe onderzoeksrapporten.

Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa zijn beleggingen in fondsen en obligaties opgenomen (beursgenoteerd en niet-beursgenoteerd). De obligaties worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De beleggingen worden gewaardeerd op de kostprijs of lagere marktwaarde. Wanneer de marktwaarde lager is dan de kostprijs wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord. Terugneming van een bijzondere waardevermindering geschiedt tot maximaal de kostprijs die zou zijn bepaald als geen sprake zou zijn geweest van een bijzondere waardevermindering. Beleggingen worden gedaan conform het treasurybeleid welke is opgenomen in het financiële beleid van Travers.

De onder de financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Bijzondere waardeverminderingen

Voor materiële vaste activa en deelnemingen waarop invloed van betekenis kan worden uitgeoefend wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde.

Vorderingen

Dit betreffen vorderingen met een looptijd < 1 jaar.

Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van een eventuele voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Liquide middelen

Hieronder worden opgenomen de banktegoeden met een looptijd van maximaal 1 jaar.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

kortlopende schulden worden opgeëist binnen 12 maanden na balansdatum en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als zijnde het verschil tussen de baten verminderd met alle hiermee verbonden aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin zij gerealiseerd zijn. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Giften

Als opbrengsten worden verantwoord de over het boekjaar toegezegde giften door gelieerde entiteiten.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vaste activa		
1. Financiële vaste activa		
Effecten	1.096.241	1.091.358
Lening Krommer B.V.	180.000	210.000
	<u>1.276.241</u>	<u>1.301.358</u>
Effecten		
Aanschafwaarde beleggingen	1.271.393	1.271.393
Af: Voorziening ongerealiseerde koersresultaten	-175.152	-180.035
Balanswaardering per 31 december	<u>1.096.241</u>	<u>1.091.358</u>

De beleggingen bestaan uit (perpetuele) obligaties en (mix)fondsen van financiële instellingen genoteerd op Euronext en voldoen aan de gestelde eisen conform het Treasury Statuut van Travers.

De beurswaarde per 31-12-2023 bedraagt EUR 1.096.345

De gemiddelde effectieve rentevoet op basis van de aanschafwaarde is 2,09% (2022: 0,92%)

Lening Krommer B.V.

Stand per 1 januari	210.000	240.000
Aflossingen	-30.000	-30.000
Stand per 31 december	<u>180.000</u>	<u>210.000</u>

Er is medio 2019 een lening verstrekt aan Krommer B.V.

Dit betreft een lening aan de exploitant van de horeca bij Zwolse Theaters.

Deze lening dient in maximaal 10 jaar te worden afgelost, waarvan EUR 30.000 binnen 1 jaar zal worden afgelost.

Ten behoeve van deze lening heeft Travers Fonds het exploitatieresultaat horeca, de verpanding van vorderingen en (horeca)inventaris als zekerheden verkregen. De rente bedraagt 4,0% per jaar.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vlottende activa		
2. Vorderingen op gelieerde entiteiten		
Rekening-courant Stichting Travers	7.642	-
	<u>7.642</u>	<u>-</u>
3. Overige vorderingen en overlopende activa		
Rente op uitstaande leningen	1.999	4.699
Rente op spaarrekeningen	16.101	-
	<u>18.100</u>	<u>4.699</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
4. Liquide middelen		
Bank	3.270.584	3.081.086

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.
De liquide middelen worden in kortlopende spaarproducten vastgelegd voor maximaal 1 jaar bij de huisbankier.

PASSIVA	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
5. Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve Fonds algemeen	4.473.452	4.218.876
Bestemmingsreserve Individuele ondersteuning mensen met perspectief	76.630	76.630
Stand per 31 december	4.550.082	4.295.506

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsreserve Fonds algemeen		
Stand per 1 januari	4.218.876	4.223.848
Resultaatbestemming	254.576	-4.972
Stand per 31 december	4.473.452	4.218.876

De bestemmingsreserve Fonds algemeen is door het bestuur bestemd voor activiteiten die passen binnen de doelstelling van Stichting Travers Fonds.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsreserve Individuele ondersteuning mensen met perspectief		
Stand per 1 januari	76.630	76.630
Stand per 31 december	76.630	76.630

Het bestemmingsfonds Individuele ondersteuning mensen met perspectief is door het bestuur bestemd om ondersteuning te kunnen bieden aan individuen met een perspectief.

Resultaatbestemming 2023:

Toevoeging/ onttrekking aan de bestemmingsreserve Fonds algemeen	254.576
--	---------

Het resultaat boekjaar is reeds verwerkt conform het voorstel om dit aan het eigen vermogen toe te voegen.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
6. Schulden aan gelieerde entiteiten		
Rekening-courant Stichting Travers	-	3.429
	-	3.429
	<u>-</u>	<u>3.429</u>
7. Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen rente/nog te betalen rente	-	4.065
Overige schulden	22.485	84.143
	22.485	88.208
	<u>22.485</u>	<u>88.208</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Er is een fiscale eenheid voor de omzetbelasting binnen de groep Stichting Travers. Uit dien hoofde is Stichting Travers Fonds hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelastingsschulden van alle entiteiten afzonderlijk en van de groep.

TOELICHTING OP HET EXPLOITATIEOVERZICHT

	2023	2022
	€	€
BATEN		
A. Giften		
Stichting Doornijn	100.000	100.000
LASTEN		
B. Organisatiekosten		
Donaties	40.000	77.619
Aantal werknemers		
De stichting had in 2023 en 2022 geen personeel in dienst.		
C. Financiële baten en lasten		
Rente- en bankkosten	-598	-8.530
Rente leningen	8.400	9.600
Compensatie SNS-obligatie	103.843	-
Rente- en dividendinkomsten beleggingen	78.048	54.128
Ongerealiseerd koersresultaat beleggingen	4.883	-82.551
	<u>194.576</u>	<u>-27.353</u>

Zwolle, 15 mei 2024

J.M.J. Timmerman
Raad van Bestuur namens Stichting Travers

E.I.M Rooijers
Raad van Bestuur namens Stichting Travers

E.J. Bakelaar
Raad van Toezicht namens Stichting Travers

M.L. El Hamdaoui
Raad van Toezicht namens Stichting Travers

M.H. Koster
Raad van Toezicht namens Stichting Travers

G.J. van Raalte
Raad van Toezicht namens Stichting Travers

H.H. Soepenbergh
Raad van Toezicht namens Stichting Travers

W. Versteeg
Raad van Toezicht namens Stichting Travers

Overige gegevens

Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen inzake de resultaatbestemming.

Controleverklaring onafhankelijke accountant 2023

Aan de Raad van Bestuur van
Stichting Travers Fonds

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Burgemeester Roelenweg 14-18
Postbus 508
8000 AM Zwolle

T: +31 (0)38 425 86 00

zwolle@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Travers Fonds te Zwolle 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 Travers Fonds per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2023;
2. Het exploitatieoverzicht over 2023; 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 Travers Fonds 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.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat; en
- Alle informatie bevat die op grond van RJ Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' is vereist voor het bestuursverslag en de overige gegevens.

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 het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de Raad van Bestuur voor de jaarrekening

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven'. In dit kader is de Raad van Bestuur verantwoordelijk 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 beëindigen het enige realistische alternatief is.

De Raad van Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de 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. Tevens het 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 stichting 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 Bestuur 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.

Zwolle, 15 mei 2024

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Was getekend
drs. E.H.J.D. Damman RA