

L.S.

Verlag werkzaamheden en bevindingen inzake jaarrekening 2023 van de stichting IBO-Nederland

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven en voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de Richtlijnen C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en C2 Kleine Fondsenwervende organisaties. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### **De volgende werkzaamheden zijn door ons uitgevoerd:**

- Aansluiting jaarrekening (zie pagina 16 tot en met 27 van het jaarverslag) op financiële administratie, zowel cijfers 2023 als 2022.
- Vaststelling interne consistentie jaarrekening
- Vergelijking toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving met wet- en regelgeving, waaronder de richtlijnen C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en C2 Kleine Fondsenwervende organisaties.
- Aansluiting onderdelen balans en staat van baten en lasten uit de jaarrekening met onderliggende bescheiden, waaronder:
  - \* Bankafschriften;
  - \* Projectadministratie en
  - \* Salarisadministratie
- Herberekening onderdelen balans en staat van baten en lasten uit de jaarrekening, waaronder:
  - \* Kengetallen;
  - \* Lastenverdeling en
  - \* Bestemming saldo van baten en lasten
- Uitvoering deelwaarnemingen op onderdelen balans en staat van baten en lasten uit de jaarrekening, waaronder:
  - \* Onderbouwing en categorisering baten en lasten
- Doornemen diverse documenten op aanwijzingen voor fouten in balans, baten en/of lasten, waaronder:
  - \* Bankafschriften nieuw boekjaar
  - \* Notulen bestuursvergaderingen
- Doornemen jaarverslag op mogelijke inconsistenties met jaarrekening en/of andere informatie welke verkregen is tijdens het uitvoeren van de werkzaamheden

Bij alle werkzaamheden zijn diverse fouten geconstateerd. Alle geconstateerde materiële fouten zijn gecorrigeerd in de definitieve jaarrekening.

### **Conclusie**

Op grond van de bevindingen uit de werkzaamheden en de toegepaste correcties hebben wij geen aanwijzingen dat de jaarrekening (zie pagina 16 tot en met 27 van het jaarverslag) materiële fouten bevat.

Nijmegen, 22 augustus 2024

w.g. B. de Rooij

w.g. J.L.C. Loeffen