

Aan het bestuur van stichting  
Het Oude Raadhuis Rhenen  
t.a.v. mevrouw M.H. Groenendijk  
Markt 20  
3911 LJ RHENEN

Datum  
25 juni 2021

Behandeld door  
drs. M.P.L. Peters RA

Ons kenmerk  
19010.3/2020RP

Onderwerp  
Samenstelverklaring jaarrekening 2020

Uw kenmerk  
-

Geacht bestuur,

Wij hebben bij de jaarrekening 2020 van uw stichting een samenstelverklaring afgegeven. In bijgevoegde bijlage treft u de getekende versie van de samenstelverklaring aan. In de jaarrekening is de was getekend versie opgenomen.

Ten aanzien van de jaarrekening merken wij het volgende op:

- De balans sluit met een totaal van € 108.177 en een eigen vermogen van € 103.175.
- Het resultaat over 2020 bedraagt € 12.055 voordelig. Van het resultaat is € 9.000 toegevoegd aan het bestemmingsfonds museale investeringen, € 6.608 aan de algemeen reserve en wegens gedane investeringen 2020 € 3.553 onttrokken aan het bestemmingsfonds investeringen.
- Ten aanzien van de registratie van de baten en lasten uit horeca en de winkel c.q. toeristische informatiepunt hebben wij vorig jaar opgemerkt dat de registratie verbeterd dient te worden. In 2020 hebben wij daar de effecten nog niet van kunnen zien. Wij hebben van uw penningmeester begrepen dat de noodzakelijke verbeteringen in 2021 zijn doorgevoerd.
- Ten aanzien van de kas merken wij op deze in de kas voor een bedrag van afgerond € 1.300 aan uitgaven is verantwoord die niet onderbouwd konden worden met bonnen of facturen. Daarnaast merken wij op dat een verschil is geconstateerd tussen de kastelling en het saldo in de jaarrekening 2020. Ditzelfde merken wij op van door het personeel voorgeschoten kosten ook hiervan hebben wij in 2020 geconstateerd dat een bedrag van € 3.000 niet onderbouwd kon worden met bonnen of facturen. Wij adviseren u de procedures op dit punt te verbeteren en zorg te dragen dat (gedeclareerde) kosten te allen tijde onderbouwd zijn met bron documenten.
- Bij het samenstellen van de cijfers 2020 is ons medegedeeld dat er geen voorraad VVV bonnen meer is aan het einde van 2020. In 2020 is voor € 6.800 aan VVV bonnen verkocht terwijl daar een inkoopwaarde tegenover staat van € 10.200. In principe dient de inkoopwaarde en de verkoopwaarde aan elkaar gelijk te zijn. Het verschil van € 3.400 kan alleen ontstaan zijn doordat VVV bonnen om niet verstrekt zijn. Bijvoorbeeld aan vrijwilligers.

Het bestuur heeft in haar reactie aangegeven de bevindingen ter harte te nemen en komt in 2021 met passende maatregelen.

Hoogachtend,

**MP accountants & adviseurs**



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'M.P.L. Peters'.

drs. M.P.L. Peters RA

Aan het bestuur van stichting  
Het Oude Raadhuis Rhenen  
Markt 20  
3911 LJ RHENEN



Datum  
25 mei 2020

behandeld door  
drs. M.P.L. Peters RA

Kenmerk  
19010.3/JR2020

## **Samenstellingsverklaring bij de jaarrekening**

De jaarrekening van stichting Het Oude Raadhuis Rhenen te Rhenen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410 Samenstellingsopdrachten. Op grond van Standaard 4410 wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van stichting Het Oude Raadhuis Rhenen. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar de website van de NBA.

**MP accountants & adviseurs**

drs. M.P.L. Peters RA  
kenmerk: 54113