



STICHTING DRU INDUSTRIEPARK

ULFT

Jaarverslag 2022

KvK : 73328839

<b>Inhoudsopgave</b>	<b>Pagina</b>
Bestuursverslag	2
Jaarrekening	
Balans	4
Staat van baten en lasten	6
Kasstroomoverzicht	7
Toelichting op de jaarrekening	8
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	13
Overige gegevens	15
Bijlage I: Realisatie versus begroting 2022	
Bijlage II: Begroting 2022	

## Bestuursverslag 2022

### Algemeen

Na twee lange jaren die gedomineerd werden door de effecten van corona, kan de samenleving vanaf februari 2022 geleidelijk aan weer 'terug naar normaal'. De overheid heft in een tijdspad van vier weken alle beperkende maatregelen als gevolg van corona op en het publiek geniet, in beginsel schoorvoetend, van de herwonnen vrijheid. Vanaf april slaat dit om in een rebound-effect, waarbij bedrijven en consumenten alle vooruitgeschoven of gecancelde activiteiten uit de afgelopen twee jaar alsnog én zo snel mogelijk willen inhalen. Met als gevolg dat de organisatie van het DRU Industriepark zowel in planningstechnisch als personeelstechnisch opzicht tijdelijk overbelast raakt. Aan het eind van het najaar ebben de effecten van de inhaalrace langzaam weg en komt de DRU Industriepark organisatie tijdelijk in rustiger vaarwater. Want nog nauwelijks bekomen van de voorliggende periode, kondigt de volgende crisis zich al weer aan: de energiecrisis en de ongekend hard stijgende inflatie. De impact van de nieuwe situatie op de bedrijfsvoering van het DRU Industriepark in het jaar 2023 laat zich lastig voorspellen. Dat bestedingspatronen van consumenten en bedrijven onderhevig zijn aan de nieuwe crises is evident. En dat de kosten voor eigen bedrijfsvoering ook sterk zullen stijgen als gevolg van inflatie, is een feit. De mate waarin dit alles impact zal hebben op de exploitatie van het DRU Industriepark, laat zich echter moeilijk voorspellen.

Als gevolg van de aaneenschakeling van pieken en dalen heeft de organisatie van het DRU Industriepark in 2022 deels in de overlevingsmodus gestaan. Deels is er gewerkt aan uitbreiding van het productaanbod voor de toekomst en aan verduurzamen van de bedrijfsvoering. Dit bestuursverslag geeft een impressie van de activiteiten die in 2022 zijn ontwikkeld en uitgevoerd.

### Bestuur

De samenstelling van het stichtingsbestuur was gedurende het verslagjaar als volgt:

Voorzitter: de heer H. de Hartog

Penningmeester en algemeen bestuurslid: de heer J. Garretsen.

Het contact tussen het bestuur van de stichting DRU Industriepark en het college van B&W van de gemeente Oude IJsselstreek is in 2022 weer genormaliseerd qua frequentie. De taskforce financiën (ambtelijke werkgroep met afvaardiging namens de stichting en gemeente) komt in 2022 periodiek bij elkaar om de actuele en toekomstige (financiële) situatie van het DRU Industriepark te monitoren. Het onderwerp financiën is een vast agendapunt tijdens de bestuurlijke en ambtelijke overleggen.

Het bestuur van het DRU Industriepark komt in 2022 acht keer bij elkaar en heeft drie officiële bestuurlijke overleggen met de gemeente. Er heeft een bijeenkomst plaatsgevonden met de Raad van Advies.

### Personeel

In november heeft de directeur kenbaar gemaakt per 1 maart 2023 afscheid te zullen nemen van het DRU Industriepark. Het bestuur beraadt zich op de opvolging en de gewenste governance structuur. Ten behoeve van dit proces wordt voor een periode van 3 maanden een interim-directeur aangetrokken. Verder hebben in de personeelsformatie in 2022 geen structurele wijzigingen plaatsgevonden.

## Vrijwilligers

Hoewel er binnen de diverse groepen wel de nodige mutaties plaatsvinden, blijft het totaal aantal vrijwilligers in 2022 redelijk stabiel boven de 100.

## Financiën

Als gevolg van de landelijk opgelegde coronamaatregelen blijven de deuren van DRU Industriepark tot medio februari gesloten. Aansluitend heeft het publiek tijd nodig om de weg naar de podia terug te vinden. De financiële gevolgen van deze landelijke tendens zijn met name voelbaar in het begin van het jaar. Over deze periode is, waar mogelijk, een beroep gedaan op alle door de landelijke overheid beschikbaar gestelde noodpakketten, waaronder de TVL- en NOW-regeling. Vanaf oktober wordt gestart met het terugbetalen van de bij de belastingdienst (als gevolg van Corona) opgebouwde betalingsachterstand. In de overleggen met het college van B&W herhaalt het college ook nu de DRU 'niet los te zullen laten'.

Op grond van bovenstaande is de jaarrekening van Stichting DRU Industriepark en die van haar 100% deelneming DRU Industriepark Horeca B.V. opgemaakt op basis van de continuïteitsveronderstelling. Het jaar 2022 wordt geconsolideerd afgesloten met een verlies van € 23.183.

## Doorontwikkeling DRU Industriepark

Eind 2021 hebben bestuur en directie een bestuursnotitie opgesteld en aangeboden aan de door de gemeente aangestelde procesregisseur ten behoeve van de revitalisatie van de SSP hal. Sindsdien is het bestuur in afwachting van besluitvorming door het college van B&W inzake de te nemen vervolgstappen.

In februari neemt DRU Industriepark de NRP Gulden Feniks in ontvangst vanuit de handen van Rijksbouwmeester Francesco Veenstra. De prijs betreft een landelijke, prestigieuze architectuurprijs voor meest succesvolle voorbeeld van gebiedstransformatie in Nederland.

In november vindt een eerste brainstorm plaats met experts binnen het UNESCO netwerk, ter verkenning van de mogelijkheid op verkrijging van de werelderfgoedstatus voor het DRU Industriepark. Deze verkenning wordt in 2023 voortgezet.

ULFT, 12 april 2023

## BALANS PER EINDE BOEKJAAR

(na verwerking resultaatbestemming)

### ACTIVA

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
<b>Vaste activa</b>		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en-terreinen	59.864	68.743
Inventaris	<u>35.450</u>	<u>15.900</u>
	95.315	84.643
<i>Financiële vaste activa</i>		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.369.179	1.161.188
<b>Vlottende activa</b>		
Voorraad	8.500	5.000
<i>Vorderingen</i>		
Handelsdebiteuren	21.450	9.983
Vorderingen op groepmaatschappijen	0	131.620
Belastingen en sociale verzekeringen	65.963	72.622
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>20.067</u>	<u>9.132</u>
	107.479	223.356
<b>Liquide middelen</b>		
Banken	65.587	55.858
Kas	<u>4.151</u>	<u>3.548</u>
	69.738	59.404
	<u>1.650.212</u>	<u>1.533.591</u>
	<u><u>1.650.212</u></u>	<u><u>1.533.591</u></u>

**PASSIVA**

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
<b>Stichtingsvermogen</b>	443.196	466.380
<b>Langlopende schulden</b>	121.181	153.525
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan kredietinstellingen	600.227	583.958
Rekening-courant krediet groepsmaatschappij	0	0
Vooruitontvangen bedragen	202.973	142.626
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	50.230	33.136
Schulden aan groepsmaatschappijen	65.068	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	54.547	63.517
Overige schulden en overlopende passiva	<u>112.790</u>	<u>90.449</u>
	1.085.835	913.686
	<u>1.650.212</u>	<u>1.533.591</u>
	<u><u>1.650.212</u></u>	<u><u>1.533.591</u></u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Baten</b>		
Netto omzet	1.084.663	836.247
Inkoopwaarde van de omzet	<u>214.904</u>	<u>116.479</u>
Saldo	869.758	719.770
Subsidiebaten	983.513	1.010.824
Totaal baten	<u>1.853.271</u>	<u>1.730.594</u>
<b>Lasten</b>		
Lonen en salarissen	555.387	547.490
Sociale lasten	92.546	91.518
Pensioenlasten	36.671	32.822
Afschrijvingen op materiele vaste activa	16.186	24.859
Overige lasten	1.488.814	1.309.342
Doorbelast aan groepsmaatschappij	<u>-113.000</u>	<u>-75.000</u>
Totaal lasten	<u>2.076.604</u>	<u>1.931.031</u>
	-223.333	-200.437
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-7.842</u>	<u>-2.930</u>
Financiële baten en lasten	<u>-7.842</u>	<u>-2.930</u>
Exploitatieresultaat	<u>-231.174</u>	<u>-203.367</u>
Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	207.991	189.635
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u><u>-23.183</u></u>	<u><u>-13.732</u></u>

## KASSTROOMOVERZICHT

	2022	2021
<b>Operationele kasstroom</b>		
Saldo baten minus lasten	-223.333	-200.437
Afschrijvingen	16.186	24.859
	-207.147	-175.577
<i>Veranderingen in het werkkapitaal:</i>		
Mutatie voorraden	-3.500	0
Mutatie vorderingen	115.877	92.877
Mutatie groepsmaatschappijen	65.068	-660.987
Mutatie overige kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	90.811	45.450
	268.257	-522.660
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	61.109	-698.237
Betaalde interest	-7.842	-2.930
Kasstroom uit operationele activiteiten	53.267	-701.168
<b>Investeringskasstroom</b>		
Investeringen in materiële vaste activa	-26.858	-2.450
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-26.858	-2.450
<b>Financieringskasstroom</b>		
Mutatie Langlopende schulden	-32.344	
Dividenduitkering	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-32.344	0
Mutatie geldmiddelen	-5.935	-703.618
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:		
<b>Stand per 1 januari:</b>		
Liquide middelen	59.404	179.293
Schuld aan kredietinstellingen	-583.958	-228
	-524.554	179.064
Mutatie geldmiddelen	-5.935	-703.618
<b>Stand per 31 december:</b>		
Liquide middelen	69.738	59.404
Schuld aan kredietinstellingen	-600.227	-583.958
	-530.488	-524.554



## **Toelichting op de jaarrekening**

### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

#### **Algemeen**

De Stichting DRU Industriepark is op 12 december 2018 opgericht.

De jaarrekening is samengesteld in overeenstemming met de wettelijk bepalingen en richtlijnen inzake de jaarrekening. Het jaarrekeningregime voor kleine rechtspersonen als bedoeld in artikel 2:396 BW is op de rechtspersoon van toepassing, alsmede de richtlijnen voor kleine rechtspersonen voor organisaties zonder winststreven.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders vermeld worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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 vóór het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Bedragen luiden in Euro's.

#### **Kasstroom**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De post geldmiddelen bestaat uit de liquide middelen alsmede eventuele creditposities bij rekening-courant banken.

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

#### *Materiële vaste activa*

Deze activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingen zijn gebaseerd op een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde en uitgaande van de geschatte economische levensduur.

#### *Financiële vaste activa*

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financieel beleid wordt uitgeoefend worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van deze jaarrekening.

Deelnemingen gewaardeerd volgens nettovermogenswaarde:

<u>Naam</u>	<u>Vestigingsplaats</u>	<u>Aandeel in geplaatst Kapitaal</u>
DRU Industriepark Horeca B.V.,	Uift	100%

#### *Vorraden*

Vorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

#### *Vorderingen*

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen, vorderingen op handelsdebiteuren alsmede overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen wegens mogelijke oninbaarheid.

#### *Voorzieningen*

##### Pensioenverplichtingen

De pensioenverplichtingen worden gefinancierd door afdrachten aan het bedrijfstakpensioenfonds. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering worden de aan de pensioenuitvoerder te betalen premies als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

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

### *Netto-omzet*

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en/of verleende diensten onder aftrek van kortingen en over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden lasten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

### *Afschrijvingen*

De afschrijvings- en vrijvalpercentages bedragen voor:

Huurderinvesteringen	5
Inventaris	10-33

Afschrijvingen vinden plaats vanaf het moment van ingebruikname.

### *Financiële baten en lasten*

De rentebaten en –lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en –lasten van uitgegeven en ontvangen leningen en banktegoeden en schulden aan kredietinstellingen.

### *Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen*

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid wordt opgenomen het aan de stichting toekomend aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij de stichting geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

## Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### *Materiële vaste activa*

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
<b>Stand beginbalans</b>			
Aanschafwaarde	898.669	379.238	1.277.907
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-829.926</u>	<u>-363.338</u>	<u>-1.193.264</u>
Boekwaarde beginbalans	<u>68.743</u>	<u>15.900</u>	<u>84.643</u>
<b>Mutaties boekjaar</b>			
Investerings		26.858	26.858
Afschrijvingen	-8.878	-7.308	-16.186
Bijzondere waardevermindering	0	0	0
Desinvesteringen	0	0	0
Saldo mutaties	<u>-8.878</u>	<u>19.550</u>	<u>10.672</u>
<b>Stand eindbalans</b>			
Aanschafwaarde	898.669	404.885	1.303.554
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-838.805</u>	<u>-369.435</u>	<u>-1.208.240</u>
Boekwaarde eindbalans	<u>59.864</u>	<u>35.450</u>	<u>95.315</u>

De investeringen in de bedrijfsgebouwen betreffen huurderinvesteringen in de gehuurde onroerende zaken.

#### *Financiële vaste activa*

### Deelnemingen in groepsmaatschappijen

Het verloop is als volgt:

	31-12-2022	31-12-2021
Beginbalans	1.161.188	971.553
Aandeel in het resultaat	207.991	189.635
Eindbalans	<u>1.369.180</u>	<u>1.161.188</u>

### ***Vlottende activa***

De onder vlottende activa opgenomen vorderingen hebben alle een resterende looptijd van minder dan 1 jaar.

*Vorderingen op groepsmaatschappijen* betreft het saldo van onderlinge leveringen; vanwege het kortlopend karakter wordt geen rente berekend.

### PASSIVA

#### ***Stichtingsvermogen***

Het verloop is als volgt:

Stand per 1 januari	466.380
Resultaat boekjaar	-23.183
Stand per 31 december	<u>443.196</u>

Volgens artikel 3 van de statuten dienen behaalde winsten te worden besteed aan de in de statuten vermelde doestellingen. Het bestuur stelt voor om het resultaat in mindering te brengen op het eigen vermogen. Dit voorstel, dat nog moet worden goedgekeurd, is reeds in de jaarrekening verwerkt.

#### ***Langlopende schulden***

Dit betreft Loonheffingen met betrekking tot het voorgaande boekjaren waarvoor bijzonder uitstel van betaling is verkregen. Deze schuld wordt in maandelijkse termijnen afgelost. Uiterlijk op 1 oktober 2027, te dienst de volledige schuld te zijn afgelost. Over de uitstaande schuld wordt invorderingsrente- en kosten betaald ten bedrage van 3,3%.

#### ***Kortlopende schulden***

##### *Schulden aan kredietinstellingen*

Betreft schuld in rekening-courant jegens NV Bank der Nederlandse Gemeenten. Het obligo bedraagt € 600.000 waarvoor de Gemeente Oude IJsselstreek een borgstelling als zekerheid heeft afgegeven.

#### ***Niet in de balans opgenomen verplichtingen***

##### Huurovereenkomsten:

De stichting heeft een huurovereenkomst afgesloten met een looptijd tot 1 januari 2024. De huurverplichting bedraagt € 519.000 (excl BTW) en wordt jaarlijks geïndexeerd.

## Toelichting op de Staat van baten en lasten

### **Baten**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Netto omzet</i>		
Omzet culturele evenementen	310.312	119.114
Inkoop culturele evenementen	<u>-214.904</u>	<u>-116.479</u>
Saldo	95.408	2.635
Huuropbrengsten	662.231	612.520
Overige dienstverlening	70.498	63.727
Sponsoring en giften derden	41.622	40.888
Totaal saldo	<u><u>869.758</u></u>	<u><u>719.770</u></u>

Het saldo uit hoofde van de netto omzet is t.o.v. 2021 sterk gestegen.

### *Subsidie*

Jaarlijkse subsidie Gemeente Oude IJsselstreek	980.824	980.824
Subsidies Provincie Gelderland	0	30.000
Subsidies CTB Gemeente Oude IJsselstreek	<u>2.689</u>	<u>0</u>
	<u><u>983.513</u></u>	<u><u>1.010.824</u></u>

### **Lonen en salarissen**

Het gemiddeld aantal personen werkzaam voor de stichting op FTE basis bedroeg 15,0 (2021: 14,5). Onder deze post is loonsubsidie uit hoofde van de NOW-regeling ad € 39.063 (2021: € nihil) als bate verantwoord.

### **Afschrijvingen op materiële vast activa**

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	8.878	8.878
Inventaris	<u>7.308</u>	<u>15.981</u>
	<u><u>16.186</u></u>	<u><u>24.859</u></u>

**Overige lasten**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Overige personeelskosten	25.064	27.368
Huisvestingslasten	1.127.140	1.031.467
Algemene en marketingkosten	<u>336.610</u>	<u>250.507</u>
	<u>1.488.814</u>	<u>1.309.342</u>

***Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen***

Betreft aandeel in het exploitatieresultaat van DRU Industriepark Horeca B.V.

Het bestuur

ULFT, 12 april 2023

H. de Hartog

J.W. Garretsen

## **Overige gegevens**

### **Verwerking resultaat 2021**

Conform het besluit van het bestuur is het resultaat over 2021 in mindering gebracht op het vermogen.



< Verslag van de onafhankelijke accountant >

## Bijlage I bij Jaarverslag over het boekjaar 2022 van Stichting DRU Industriepark

### Realisatie versus begroting 2022

	<u>Realisatie</u>	<u>Begroting</u>
<b>Baten</b>		
Netto omzet	1.084.663	977.241
Inkoopwaarde van de omzet	<u>214.904</u>	<u>205.390</u>
Saldo	869.757	771.851
Subsidiebaten	983.513	980.824
Totaal baten	<u>1.853.271</u>	<u>1.752.675</u>
<b>Lasten</b>		
Lonen en salarissen	555.387	546.271
Sociale lasten	92.546	92.866
Pensioenlasten	36.671	30.591
Afschrijvingen op materiele vaste activa	16.186	23.882
Overige lasten	1.488.814	1.356.328
Doorbelast aan groepsmaatschappij	<u>-113.000</u>	<u>-113.000</u>
Totaal lasten	<u>2.076.604</u>	<u>1.936.937</u>
	-223.333	-184.262
Financiële baten en lasten	<u>-7.842</u>	<u>-4.800</u>
	-231.174	-189.062
Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	207.991	131.974
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>-23.183</u>	<u>-57.088</u>

### **Toelichting bij de grootste verschillen tussen realisatie en begroting**

Het Saldo netto omzet is hoger uitgevallen vanwege gerealiseerde CEPA-projecten. Daarentegen zijn de Overige lasten hoger dan begroting uitgevallen. Met name de huurindexering is hoger geweest dan begroot.

Het resultaat uit de onderneming waarin wordt deelgenomen is beter geworden dan begroot.

**CONTROLEVERKLARING VAN DE  
ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

☎ 0800 - 26 63 476

✉ info@confirm.nu

🌐 www.confirm.nu

Aan het bestuur van:

Stichting DRU Industriepark

**A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2022****Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting DRU Industriepark te Ulft gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting DRU Industriepark per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022;
- de winst- en verliesrekening over 2022; en
- 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 DRU Industriepark 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.

**B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag 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 C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven vereist is.

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 RJ C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk 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 onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap 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 onderneming 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 entiteit;
- 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. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 inadequaaf 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 onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het 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.

Doetinchem, 17 april 2023

Coöperatie ConFirm U.A.

drs. J. Westdijk RA