



**Nationaal  
(W)EEE  
Register**

**Jaarrekening 2017**

## INHOUDSOPGAVE

### Jaarrekening

1. Balans per 31 december 2017	7
2. Staat van baten en lasten over 2017	8
3. Toelichting op de jaarrekening 2017	
3.1 Doel van de Stichting	9
3.2 Activiteiten	9
3.3 Grondslagen voor waardering	9
3.4 Grondslagen voor resultaatbepaling	10
3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2017	11
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	16
3.7 Overige toelichtingen	20

### Overige gegevens

Controleverklaring	22
--------------------	----

## Verslag van het bestuur

Stichting Nationaal (W)EEE Register is een stichting zonder winstoogmerk gevestigd in Zoetermeer. Het Nationaal (W)EEE Register werkt vanuit een wettelijke opdracht die door de wetgever is neergelegd in artikel 18 van de van de Regeling van de Staatssecretaris van Infrastructuur en Milieu, van 3 februari 2014, nr. IENM/BSK-2014/14758, houdende vaststelling regels met betrekking tot afgedankte elektrische en elektronische apparatuur (Regeling AEEA). De kosten voor het Nationaal (W)EEE Register worden gedragen door de producenten en importeurs.

Het Nationaal (W)EEE Register biedt registratieplichtige partijen de mogelijkheid om zich conform de Regeling AEEA te registreren en te rapporteren. In geaggregeerde vorm rapporteert het Nationaal (W)EEE Register jaarlijks voor 1 juli aan de staatssecretaris van Infrastructuur en Waterstaat. De rapportage betreft de op de Nederlandse markt gebrachte EEE (elektronica), uit Nederland afkomstige ingezamelde en verwerkte WEEE (afgedankte elektronica) en de percentages hergebruik en nuttige toepassing. Het Nationaal (W)EEE Register verleent Inspectie Leefomgeving en Transport (ILT) directe toegang tot haar database. Het jaar 2017 was het derde jaar dat het Nationaal (W)EEE Register haar wettelijk taak heeft uitgevoerd. In 2017 kende het Nationaal (W)EEE Register circa 135 rapportageplichtigen waarvan 5 collectieven en 35 verwerkers.

Stichting NVMP is door het bestuur van het Nationaal (W)EEE Register, op grond van een afgesloten dienstverleningsovereenkomst, gecontracteerd als uitvoeringsorganisatie van het Nationaal (W)EEE Register. De stichting NVMP voert haar taken uit op basis van een vooraf vastgestelde vaste jaarvergoeding. Deze betrof in 2015 en 2016 € 190.000 per jaar. Voor de jaarvergoeding over 2017 heeft de stichting NVMP op basis van een reële inschatting van de tijdsbesteding de kosten verlaagd tot € 165.000.

Het jaar 2017 was het eerste jaar dat het Nationaal (W)EEE Register voldoende liquide middelen tot zijn beschikking had om verplichtingen aan te gaan met derden. Hierdoor heeft het Nationaal (W)EEE Register een derde partij ingeschakeld voor de validatie van de rapportages en zijn eigen controle processen conform het "werkprogramma datakwaliteit". De kosten voor de uitvoering van het werkprogramma vielen lager uit dan begroot omdat de adviezen van de derde partij minder financiële implicaties hadden dan waar in de begroting rekening mee was gehouden. Verder bleek dat de kosten van de voorzitter van het Monitoringsberaad (€10.000,-) niet elk jaar gedeeld worden met het Ministerie van IenM maar alternerend worden gefinancierd. Daarnaast vielen een paar kleine posten lager uit dan begroot. Het bestuur heeft besloten het resultaat van €57.000,- in mindering te brengen op de benodigde baten van de producenten in 2018.

Het Nationaal (W)EEE Register rapporteerde in 2017 over het jaar 2016 voor het eerst in percentages van het gemiddelde van de op markt gezette elektronica (EEE) over de jaren 2014-2016. Over 2016 is door de verwerkers 155 miljoen kg aan verwerkte e-waste (WEEE) gerapporteerd. Dit komt overeen met een inzamelresultaat van 45%, gelijk het wettelijk vereiste minimum. Indien PV-panelen buiten beschouwing worden gelaten, komt het inzamelresultaat uit op 48 procent

In 2019 gaat het binnen Europa vereiste inzamelresultaat verder omhoog naar 65 procent. De staatssecretaris van Infrastructuur en Milieu heeft het Monitoringsberaad in 2016 om advies gevraagd. Het Monitoringsberaad heeft hiertoe in 2017 een Plan van Aanpak opgesteld en deze begin 2018 gedeeld met de staatssecretaris. Het bestuur van het Nationaal (W)EEE Register heeft aangegeven het Monitoringsberaad te willen ondersteunen bij de uitvoering van het Plan van Aanpak en gaat in gesprek met het Monitoringsberaad om vorm te geven hoe deze ondersteuning eruit kan zien.

De samenstelling van het bestuur is als volgt:

P.H.G.M. Witte, Voorzitter

C.P. Baldé, bestuurslid

A.J. Visser, bestuurslid

Onderstaand treft u de verkorte begroting over 2018 aan:

	Begroting 2018	Realisatie 2017	Begroting 2017
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Producenten	248.000	321.360	325.000
Te verrekenen resultaat 2017	57.000	0	0
<b>Totaal baten</b>	<b>305.000</b>	<b>321.360</b>	<b>325.000</b>
<b>Lasten</b>			
Uitvoeringsorganisatie	165.000	165.000	165.000
IT-kosten	10.000	6.155	10.000
Bestuurskosten	30.000	30.244	30.000
Voorzitter monitoringsberaad	5.000	0	5.000
Validatie rapportages	80.000	54.161	100.000
Accountantskosten	5.000	6.000	5.000
Communicatie	5.000	910	5.000
Overige kosten	5.000	2.779	5.000
<b>Totaal lasten</b>	<b>305.000</b>	<b>265.250</b>	<b>325.000</b>
Saldo baten en lasten	0	56.110	0
Financiële baten en lasten	0	(78)	0
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>56.032</b>	<b>0</b>

Tot slot verwijzen wij u naar de afzonderlijke toelichtingen per onderdeel in de jaarrekening t.b.v. de activiteiten in 2017.

Zoetermeer, 22 maart 2019

Het bestuur van Stichting Nationaal (W)EEE Register

P.H.G.M. Witte  
Voorzitter

C.P. Baldé  
Bestuurslid

A.J. Visser  
Bestuurslid

## J A A R R E K E N I N G

## 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017 (NA BESTEMMING SALDO BATEN EN LASTEN)

<u>Activa</u>	31-12-2017		31-12-2016
	€	€	€
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële activa	3.5.1	9.359	11.371
<i>Totaal vaste activa</i>		9.359	11.371
<b>Vlottende activa</b>			
Te vorderen omzetbelasting	3.5.2	20.070	16.466
Overige vorderingen en overlopende activa	3.5.3	31	153
Liquide middelen	3.5.4	203.962	130.414
<i>Totaal vlottende activa</i>		224.063	147.033
<b>Totaal activa</b>		<b>233.422</b>	<b>158.404</b>
<u>Passiva</u>	31-12-2017		31-12-2016
	€	€	€
<b>Eigen Vermogen</b>			
Bestemmingsreserve	3.5.5	30.000	30.000
Algemene reserve	3.5.6	135.798	79.766
<i>Totaal Eigen Vermogen</i>		165.798	109.766
<b>Kortlopende schulden</b>			
Crediteuren	3.5.7	51.502	24.297
Overige schulden en overlopende passiva	3.5.8	16.122	24.341
<i>Totaal kortlopende schulden</i>		67.624	48.638
<b>Totaal passiva</b>		<b>233.422</b>	<b>158.404</b>

**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**

		<b>Realisatie 2017</b>	<b>Begroting 2017</b>	<b>Realisatie 2016</b>
Ref.	€	€	€	
<b>Baten</b>				
Producenten	3.6.1	321.360	325.000	363.450
<b>Totaal baten</b>		<b>321.360</b>	<b>325.000</b>	<b>363.450</b>
<b>Lasten</b>				
Uitvoeringsorganisatie	3.6.2	165.000	165.000	190.000
IT-kosten	3.6.3	6.155	10.000	12.044
Bestuurskosten	3.6.4	30.244	30.000	30.244
Voorzitter monitoringsberaad	3.6.5	0	5.000	10.000
Validatie rapportages	3.6.6	54.161	100.000	10.400
Accountantskosten	3.6.7	6.000	5.000	5.850
Communicatie	3.6.8	910	5.000	793
Overige kosten	3.6.9	2.779	5.000	2.279
<b>Totaal lasten</b>		<b>265.250</b>	<b>325.000</b>	<b>261.610</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>		<b>56.110</b>	<b>0</b>	<b>101.840</b>
Financiële baten en lasten	3.6.10	(78)	0	(30)
<b>Resultaat</b>		<b>56.033</b>	<b>0</b>	<b>101.810</b>
<b>Bestemming saldo baten en lasten</b>				
Bestemmingsreserve	3.5.5	0	0	30.000
Algemene reserve	3.5.6	56.033	0	71.810
<b>Totaal bestemming saldo baten en lasten</b>		<b>56.033</b>	<b>0</b>	<b>101.810</b>



### 3. TOELICHTING

#### 3.1 Doel van de stichting

De stichting heeft tot doel:

- Uitvoering te geven aan het bepaalde in artikel 18 van de Regeling afgedankte elektrische en elektronische apparatuur van de Staatssecretaris van Infrastructuur en Milieu van drie februari tweeduizend veertien, nummer IENM/BSK-2014/14758.

De stichting heeft geen winstoogmerk.

De stichting is op 5 februari 2014 opgericht voor onbepaalde tijd.

#### 3.2 Activiteiten

Stichting Nationaal (W)EEE Register draagt zorg voor de inrichting en beheer van een register. Ten behoeve van het register stelt het Nationaal (W)EEE Register een webapplicatie beschikbaar voor:

- producenten om hun Put On Market opgave van elektrische en elektronische apparatuur in Nederland op te geven en de door hen ingezamelde afgedankte elektrische en elektronische apparatuur.
- verwerkers voor de registratie van ingezamelde en verwerkte afgedankte elektrische en elektronische apparatuur en de resultaten met betrekking tot het behalen van de streefcijfers van hergebruik en nuttige toepassing.

De opgaven van de producenten worden, vanaf het opgavejaar 2016, steekproefsgewijs gecontroleerd op juistheid door een externe partij. De controle vindt plaats over de laatste 3 jaren.

De door de stichting geregistreerde en geanonimiseerde gegevens, betreffende de kilo's Put On Market en verwerkte afgedankte elektrische en elektronische apparatuur, worden één keer per jaar gerapporteerd aan de staatssecretaris van Infrastructuur en Waterstaat.

#### 3.3 Grondslagen voor waardering

##### 3.3.1 Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling, in het bijzonder Richtlijn RJ-640 "Organisaties zonder winstoogmerk".

Alle bedragen zijn in euro's. Alle posten worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij anders vermeld.

### **3.3.2 Immateriële vaste activa**

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarde verminderd met de afschrijvingen. De immateriële vaste activa worden in 5 jaar lineair afgeschreven, rekening houdend met de restwaarde van de betreffende activa.

### **3.3.3 Vorderingen**

De vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, voor zover nodig rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

## **3.4 Grondslagen voor resultaatbepaling**

### **3.4.1 Bijdrage producenten**

Baten betreffen de aan de producenten in rekening gebrachte bijdragen. De hoogte van de in rekening gebrachte bedragen is gebaseerd op een tarief per producent welke voorgesteld is door het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat en door de producentenvertegenwoordigers in het Monitoringsberaad is geaccordeerd.

Het advies van het ministerie komt er kort gezegd op neer dat vanaf 2014 producenten die deel uit maken van een producentencollectief met een gemiddelde POM per deelnemer van boven de 75 ton een hoger bedrag per jaar betalen (maximaal €200) dan collectieven met een gemiddelde POM per deelnemer onder 75 ton (maximaal € 150), uitgaande van een budgettair financieel kader van maximaal € 350.000 voor financiering van het Nationaal (W)EEE Register. Vanaf 2019 geldt voor alle producenten een gelijk tarief van maximaal € 175 per jaar.

### **3.4.2 Lasten**

Het Nationaal (W)EEE Register is aangewezen door de overheid om de taken in te richten die voortkomen uit de registratie- en rapportageplicht in de Regeling AEEA (WEEE-Richtlijn). Lasten betreffen de kosten die voortvloeien uit het uitvoeren van deze taken en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **3.4.3 Belastingen**

De stichting heeft een analyse laten uitvoeren om te bepalen of de stichting belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting. Uit de analyse is naar voren gekomen dat de stichting geen deel neemt aan het economisch verkeer en geen winstoogmerk heeft. De conclusie is dat de stichting geen onderneming is en daardoor niet belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting.

### **3.4.4 Financiële instrumenten**

De stichting kent geen afgeleide financiële instrumenten.

### 3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

#### 3.5.1 Immateriële vaste activa

Het verloop van de boekwaarde is als volgt:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	11.371	14.835
Investering	1.476	0
Afschrijvingen	-3.488	-3.464
Boekwaarde per 31 december	<u>9.359</u>	<u>11.371</u>

De immateriële vaste activa bestaat uit software. De software heeft betrekking op het opgaveportaal waarin de op de Nederlandse markt gebrachte EEE (elektronica), uit Nederland afkomstige ingezamelde en verwerkte WEEE (afgedankte elektrische en elektronische apparatuur) en de percentages hergebruik en nuttige toepassing gerapporteerd worden.

#### 3.5.2 Omzetbelasting

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Te vorderen omzetbelasting	20.070	16.466
	<u>20.070</u>	<u>16.466</u>

### 3.5.3 Overige vorderingen en overlopende activa

De post overige vorderingen en overlopende activa is als volgt gespecificeerd:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Nog te ontvangen bedragen	31	153
	<u>31</u>	<u>153</u>

Kosten, welke gemaakt worden door het Nationaal (W)EEE Register, worden doorbelast aan de producenten. De bedragen zijn in 2016 door de producentenorganisaties, op basis van het voorstel van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat, goedgekeurd. De bedragen zijn doorbelast aan de producenten(collectieven).

### 3.5.4 Liquide middelen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
ABN AMRO Bank rekening-courant	13.962	10.414
ABN AMRO Bank spaarrekening	190.000	120.000
	<u>203.962</u>	<u>130.414</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

### 3.5.5 Bestemmingsreserve

Het verloop van de bestemmingsreserve is als volgt:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	30.000	0
Toevoeging saldo uit staat van baten en lasten	0	30.000
Saldo per 31 december	<u><u>30.000</u></u>	<u><u>30.000</u></u>

Bij het bepalen van de hoogte van een bestemmingsreserve is onder meer gekeken naar de feitelijke risico's indien het Nationaal (W)EEE Register eindejaar zou komen te vervallen. Het bestuur hanteert als uitgangspunt om twee derde van de totale vaste kosten als reserve aan te houden en om de vaste kosten laag te houden. De minimum bestemmingsreserve is gebaseerd op het totaal van één jaar bestuurskosten: bij beëindiging van het Nationaal (W)EEE Register blijft het bestuur één jaar actief voor de afwikkeling. Het bestuur van het Nationaal (W)EEE Register heeft ervoor gekozen om in ieder geval een minimum bestemmingsreserve van €30.000 aan te leggen.

### 3.5.6 Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	79.766	7.956
Toevoeging saldo uit staat van baten en lasten	56.033	71.810
Saldo per 31 december	<u><u>135.798</u></u>	<u><u>79.766</u></u>

Het Nationaal (W)EEE Register heeft een liquiditeitstekort in elke eerste helft van het jaar omdat de facturen naar de registratieplichtigen pas na de wettelijke deadline van 1 mei verstuurd kunnen worden. Ter versterking van de liquiditeitspositie wordt het resultaat van 2017 toegevoegd aan de algemene reserve. Tevens worden middelen uit de algemene reserve aangewend om een korting te verlenen op de standaardbijdrage die de producenten betalen (zie 3.4.1).

### 3.5.7 Crediteuren

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Crediteuren	51.502	24.297
	<u>51.502</u>	<u>24.297</u>

### 3.5.8 Overige schulden en overlopende activa

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Nog te betalen accountantskosten	6.000	4.500
Overige nog te betalen bedragen	10.122	19.841
	<u>16.122</u>	<u>24.341</u>

De post overige nog te betalen bedragen bestaat uit nog te betalen bestuurskosten.

### **3.5.8 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

Stichting Nationaal (W)EEE Register is een verplichting aangegaan met de stichting NVMP voor de uitvoering van haar wettelijke taken. De aangegane verplichting voor de uitvoering bedraagt € 165.000 voor 2017 en € 165.000 voor 2018. Het contract heeft een looptijd tot en met 31 december 2018.

### **3.5.9 Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben zich geen relevante gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

### **3.5.9 Financiële instrumenten**

#### **Financiële risico's**

De primaire financiële instrumenten van de stichting dienen ter financiering van de activiteiten van de stichting of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het belangrijkste risico uit hoofde van de financiële instrumenten van de stichting is het kredietrisico. Het kredietrisico heeft betrekking op het verlies dat kan ontstaan wanneer een producent failliet gaat. Dit risico wordt beperkt door interne procedures en gedragslijnen die tot doel hebben dit risico te beperken. Om praktische redenen is besloten de facturatie van de meeste producenten (circa 97%) te leggen bij de producentencollectieven. Er bestaat geen kredietrisico in het geval dat een producentencollectief failliet gaat. Immers, wanneer een producentencollectief failliet gaat, wordt de financiering van de activiteiten direct in rekening gebracht bij de individuele producent die was aangesloten bij het failliete collectief. Dit zorgt dus slechts voor een vertraging van de inkomsten van de baten.

#### **Reële waarde**

Voor vorderingen en kortlopende schulden zijn, vanwege het kortlopend karakter hiervan, geen noemenswaardige verschillen tussen de boekwaarde en de reële waarde.

### 3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

#### 3.6.1 Baten

De producenten financieren het Nationaal (W)EEE Register. Alle producentenorganisaties hebben ingestemd met het financiële kader voor 2017 € 325.000. Dit kader is voor het bestuur van het register het vertrekpunt geweest bij het opstellen van de begroting.

	<u>2017</u>	<u>Begroot</u>	<u>2016</u>
	€	€	€
Producenten	321.360	325.000	363.450
	<u>321.360</u>	<u>325.000</u>	<u>363.450</u>

De volgende bedragen zijn doorbelast:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Individueel	9.920	13.550
PV Cycle	3.680	3.000
WEEE Nederland	52.000	42.200
RTA	32.760	39.450
ZRN	9.280	11.200
Stichting Bruingoed	24.320	29.600
Stichting ICT Milieu	28.960	29.600
Stichting Lightrec	46.080	52.800
Stichting MR	48.600	65.850
Stichting VEG	16.960	22.000
Stichting Witgoed	45.440	54.200
NVLG Grootkeuken Recycling	3.360	-
Totaal omzet	<u>321.360</u>	<u>363.450</u>



### 3.6.2 Uitvoeringsorganisatie

	<u>2017</u>	<u>Begroot</u>	<u>2016</u>
	€	€	€
Uitvoeringsorganisatie	165.000	165.000	190.000
	<u>165.000</u>	<u>165.000</u>	<u>190.000</u>

De kosten voor de uitvoeringsorganisatie zijn de kosten voor Stichting NVMP waarvoor een dienstverleningsovereenkomst is afgesloten.

### 3.6.3 IT-kosten

	<u>2017</u>	<u>Begroot</u>	<u>2016</u>
	€	€	€
IT-kosten	6.155	10.000	12.044
	<u>6.155</u>	<u>10.000</u>	<u>12.044</u>

De post IT-kosten betreft de afschrijvings- en onderhoudskosten van de webapplicatie.

### 3.6.4 Bestuurskosten

	<u>2017</u>	<u>Begroot</u>	<u>2016</u>
	€	€	€
Bestuurskosten	30.244	30.000	30.244
	<u>30.244</u>	<u>30.000</u>	<u>30.244</u>

De bestuurskosten betreffen de vacatiegelden van de bestuurders voor het bijwonen van de vergaderingen.

### 3.6.5 Voorzitter monitoringsberaad

	2017	Begroot	2016
	€	€	€
Voorzitter monitoringsberaad	0	5.000	10.000
	<u>0</u>	<u>5.000</u>	<u>10.000</u>

Op verzoek van het Monitoringsberaad handelt het Nationaal (W)EEE Register de betaling van de voorzitter van het Monitoringsberaad af namens de producenten. In 2015 heeft de overheid het volledige bedrag van de voorzitter betaald en in 2016 komt dit voor rekening van de producenten. Voor het jaar 2017 was ten tijde van de begroting bepaald dat de jaarlijkse kosten gedeeld worden door de overheid en de producenten en betalen de producenten €5.000 per jaar. In 2017 is uiteindelijk bepaald dat de betaling van de voorzitter alternerend wordt uitgevoerd. De overheid neemt in 2017 het volledige bedrag van € 10.000 voor haar rekening. In 2018 betaalt het Nationaal (W)EEE Register namens de producenten.

### 3.6.6 Validatie rapportages

	2017	Begroot	2016
	€	€	€
Validatie rapportages	54.161	100.000	10.400
	<u>54.161</u>	<u>100.000</u>	<u>10.400</u>

De validatiekosten betreft de rapportage van een derde partij over de geïdentificeerde risico's en bevindingen over het rapportageproces aan het NWR van de verwerkers, de individueel geregistreerde producenten en die van de collectieve inzamelsystemen, alsmede die van het Nationaal (W)EEE Register zelf aan de overheid. De kosten voor validatie rapportages liggen onder begroting omdat de adviezen van de derde partij minder financiële consequenties hadden dan vooraf begroot.

### 3.6.7 Accountantskosten

	2017	Begroot	2016
	€	€	€
Accountantskosten	6.000	5.000	5.850
	<u>6.000</u>	<u>5.000</u>	<u>5.850</u>

De accountantskosten betreffen de kosten voor de controle van de jaarrekening.

### 3.6.8 Communicatie

	2017	Begroot	2016
	€	€	€
Communicatie	910	5.000	793
	<u>910</u>	<u>5.000</u>	<u>793</u>

De post communicatiekosten betreft kosten voor het onderhoud van de website. Deze kosten liggen onder begroting omdat er minder kosten gemaakt zijn dan verwacht.

### 3.6.9 Overige kosten

	2017	Begroot	2016
	€	€	€
Juridische kosten	0	0	2.279
Overige bureaustkosten	2.779	5.000	0
	<u>2.779</u>	<u>5.000</u>	<u>2.279</u>

### 3.6.10 Financiële baten en lasten

	2017	Begroot	2016
	€	€	€
Bankkosten	188	0	316
Rentebaten	(136)	0	(289)
Diverse baten en lasten	25	0	3
	<u>78</u>	<u>0</u>	<u>30</u>

### **3.7 OVERIGE TOELICHTINGEN**

Het Nationaal (W)EEE Register heeft geen medewerkers in dienst.

Het bestuur van Het Nationaal (W)EEE Register telt 3 leden. De bestuursleden krijgen een vaste vergoeding voor de door hen verrichte bestuurswerkzaamheden. De vacatiegelden zijn opgenomen in de toelichting op de staat van baten en lasten onder post 3.6.4 Bestuurskosten.

Zoetermeer, 22 maart 2019

P.H.G.M. Witte  
Voorzitter

C.P. Baldé  
Bestuurslid

A.J. Visser  
Bestuurslid

#### **4. OVERIGE GEGEVENS**

##### Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op pagina 22 van dit jaarverslag.

##### Resultaatsbestemming

Het positieve resultaat bedraagt € 56.033. Dit resultaat is toegevoegd aan de algemene reserve.

Aan het bestuur van  
Stichting Nationaal (W) EEE Register

Baker Tilly (Netherlands) N.V.  
Scheveningseweg 80-82  
Postbus 85745  
2508 CK Den Haag

T: +31 (0)70 358 90 00  
F: +31 (0)70 350 20 20

denhaag@bakertilly.nl  
[www.bakertilly.nl](http://www.bakertilly.nl)

KvK: 24425560

## **A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017**

### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Nationaal (W) EEE Register te Zoetermeer 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 Nationaal (W) EEE Register per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de winst- en verliesrekening over 2017; 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 Nationaal (W) EEE Register 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:

- Verslag van het bestuur;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle 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 jaarverslag van de directie in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 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 stichting 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 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 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 gereede 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 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 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 de met governance belaste personen 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.

Den Haag, 22 maart 2019

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Was getekend,

M.J. de Graaf RA