

Ondernemingsnummer : BE 0406.694.670

**VERSLAG VAN DE COMMISSARIS AAN DE LEDEN VAN DE ALGEMENE
VERGADERING VAN DE VERENIGING DAMIAANACTIE VZW OVER DE
JAARREKENING OVER HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2014**

Overeenkomstig de wettelijke en statutaire bepalingen, brengen wij u verslag uit in het kader van ons mandaat van commissaris. Dit verslag omvat ons oordeel over de jaarrekening en tevens de vereiste bijkomende verklaringen. De jaarrekening bevat de balans op 31 december 2014, en de resultatenrekening voor het boekjaar afgesloten op die datum en de toelichting.

Verslag over de jaarrekening – Oordeel met voorbehoud

Wij hebben de controle uitgevoerd van de jaarrekening van de vereniging DAMIAANACTIE VZW over het boekjaar afgesloten op 31 december 2014, opgesteld op grond van het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel, met een balanstotaal van EUR 21.556.287 en waarvan de resultatenrekening afsluit met een winst van het boekjaar van EUR 498.648.

Verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan voor het opstellen van de jaarrekening

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening die een getrouw beeld geeft in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel, alsook voor het implementeren van de interne beheersing die het bestuursorgaan noodzakelijk acht voor het opstellen van de jaarrekening die geen afwijking van materieel belang bevat die het gevolg is van fraude of van fouten.

Verantwoordelijkheid van de commissaris

Het is onze verantwoordelijkheid een oordeel over deze jaarrekening tot uitdrukking te brengen op basis van onze controle. Wij hebben onze controle volgens de internationale controlestandaarden (ISA's) uitgevoerd. Die standaarden vereisen dat wij aan de deontologische vereisten voldoen alsook de controle plannen en uitvoeren teneinde een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de in de jaarrekening opgenomen bedragen en toelichtingen. De geselecteerde werkzaamheden zijn

Ondernemingsnummer : BE 0406.694.670

afhankelijk van de beoordeling door de commissaris, met inbegrip van diens inschatting van de risico's van een afwijking van materieel belang in de jaarrekening als gevolg van fraude of van fouten. Bij het maken van die risico-inschatting neemt de commissaris de interne beheersing van de entiteit in aanmerking die relevant is voor het opstellen door de entiteit van de jaarrekening die een getrouw beeld geeft, teneinde controlewerkzaamheden op te zetten die in de gegeven omstandigheden geschikt zijn, maar die niet gericht zijn op het geven van een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit. Een controle omvat tevens een evaluatie van de geschiktheid van de gehanteerde waarderingsregels en van de redelijkheid van de door het bestuursorgaan gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van de presentatie van de jaarrekening als geheel.

Wij hebben van het bestuursorgaan en van de aangestelden van de entiteit de voor onze controle vereiste ophelderingen en inlichtingen verkregen.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om daarop ons oordeel te baseren.

Onderbouwing van het oordeel met voorbehoud

Projecten die door de vereniging in het buitenland worden beheerd door middel van regiokantoren maken deel uit van een extra-boekhoudkundig rapportering, die als basis dient voor de verantwoording van de gerealiseerde uitgaven ter plaatse. We hebben geen fysieke controles uitgevoerd op de uitgaven opgelopen in het buitenland, noch op de effectieve realisatie van de betrokken projecten. Bijgevolg zijn we niet in staat om ons te uit te drukken over het feit of deze uitgaven voldoende verantwoord zijn en conform zijn met het doel van de vereniging, noch of zij in aanmerking komen voor de subsidiërende overheden.

Met uitzondering van de banksaldo's en de uitgaven gefinancierd door het hoofdkantoor van de vereniging (deze laatste zijn geboekt op een rekening voor diensten en diverse goederen), is de boekhouding van de regiokantoren niet geïntegreerd in de jaarrekening van de vereniging.

De vereniging erkent in de rubriek van de bestemde fondsen op het passief van de balans een bedrag van EUR 573.399 met betrekking tot toekomstige uitgaven voor projecten, geboekt tegen een rekening voor dotaties aan provisie voor risico's en kosten. Volgens de boekhoudwetgeving diende dit bedrag te worden verwerkt door middel van de

Ondernemingsnummer : BE 0406.694.670

resultaatverwerking met als gevold dat het resultaat van het boekjaar 2014 ondergewaardeerd is met een bedrag van EUR 573.399.

Oordeel met voorbehoud

Uitgezonderd de effecten van de aangelegenheden zoals beschreven in de paragraaf “onderbouwing van het oordeel met voorbehoud”, geeft de jaarrekening, naar ons oordeel, een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de vereniging DAMIAANACTIE VZW per 31 december 2014, alsook van haar resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

Verslag betreffende overige door wet- en regelgeving gestelde eisen

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het naleven door de vereniging van de wet van 27 juni 1921 op de verenigingen zonder winstoogmerk, de internationale verenigingen zonder winstoogmerk en de stichtingen, en van de statuten, alsook van de wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften die van toepassing zijn op het voeren van de boekhouding.

In het kader van ons mandaat en overeenkomstig de Belgische bijkomende norm bij de in België van toepassing zijnde internationale auditstandaarden (ISA's), is het onze verantwoordelijkheid om, in alle van materieel belang zijnde opzichten, de naleving van bepaalde wettelijke en reglementaire verplichtingen na te gaan. Op grond hiervan doen wij de volgende bijkomende verklaringen die niet van aard zijn om de draagwijdte van ons oordeel over de jaarrekening te wijzigen:

- Zonder afbreuk te doen aan de formele aspecten van ondergeschikt belang en met uitzondering van het effect van de zaken opgenomen in de paragraaf “Onderbouwing van het oordeel met voorbehoud”, werd de boekhouding gevoerd in overeenstemming met de in België van toepassing zijnde wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften.
- Wij dienen u geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met de statuten of de wet van 27 juni 1921 op de verenigingen zonder winstoogmerk, de internationale verenigingen zonder winstoogmerk en de stichtingen zijn gedaan of genomen.

Andere punten

Ondernemingsnummer : BE 0406.694.670

- De jaarrekening van de vereniging voor het boekjaar afgesloten per 31 december 2013 werden geauditeerd door een andere commissaris, die in zijn auditverslag van 12 mei 2014 een verklaring onder voorbehoud heeft gegeven over die jaarrekening.
- Bepaalde boekhoudkundige en operationele procedures van internationale projecten zijn voor verbetering vatbaar.

Brussel, 15 mei 2015

Mazars Bedrijfsrevisoren CVBA
Commissaris
vertegenwoordigd door

Philippe de Harlez de Deulin