

CONTROLEVERSLAG VAN DE BEDRIJFSREVISOR AAN HET BESTUURSORGAAN VAN VZW LUMI OP DE CONTRACTUELE CONTROLE VAN DE FINANCIËLE OVERZICHTEN VAN HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2023

Overeenkomstig onze opdracht zoals hierna omschreven en die werd bevestigd door de opdrachtbrief van 21 februari 2024, brengen wij u verslag uit over de controle van de financiële overzichten van de entiteit over het boekjaar afgesloten op 31 december 2023.

De financiële overzichten werden opgesteld op grond van de in België van toepassing zijnde boekhoudkundige wetgeving, met een balanstotaal van € 46.892 (eenheden) en waarvan de resultatenrekening afsluit met een verlies van het boekjaar van € 72.005 (eenheden).

Verantwoordelijkheden van het bestuursorgaan

Het bestuursorgaan is verantwoordelijk voor het opstellen van financiële overzichten die een getrouw beeld geven in overeenstemming met de in België van toepassing zijnde boekhoudkundige wetgeving, alsook voor het implementeren van de interne beheersing die het bestuursorgaan noodzakelijk acht voor het opstellen van financiële overzichten die geen afwijking van materieel belang bevatten.

Verantwoordelijkheden van de bedrijfsrevisor

Onze verantwoordelijkheid bestaat erin een conclusie over de financiële overzichten te formuleren op basis van de door ons uitgevoerde controle.

Wij hebben onze contractuele controle uitgevoerd volgens de "Norm met betrekking tot de contractuele controle van KMO's en kleine (i)vzw's en stichtingen en de gedeelde wettelijk voorbehouden opdrachten bij KMO's en kleine (i)vzw's en stichtingen" (Belgisch Staatsblad 12 maart 2019, "de norm"). Deze norm vereist dat wij de controle plannen en uitvoeren teneinde ervoor te zorgen dat de financiële overzichten geen afwijkingen van materieel belang bevatten. Wij hebben alle deontologische vereisten die relevant zijn voor de contractuele controle van de financiële overzichten in België nageleefd, met inbegrip van deze met betrekking tot de onafhankelijkheid zoals voorzien door voormelde norm.

Onze controle omvat werkzaamheden zoals voorzien in de norm ter verkrijging van controle-informatie over de in de financiële overzichten opgenomen bedragen en toelichtingen.



De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de professionele beoordeling door de bedrijfsrevisor, met inbegrip van een beperkte inschatting van de risico's van een afwijking van materieel belang in de financiële overzichten. We hebben controlewerkzaamheden opgezet 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.

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

Oordeel zonder voorbehoud

Naar ons oordeel, overeenkomstig de bepalingen van de norm, geven de in bijlage gevoegde financiële overzichten een getrouw beeld van het vermogen en de financiële toestand van de entiteit per 31 december 2023 alsook van diens resultaten over het boekjaar dat op die datum is afgesloten, in overeenstemming met de in België van toepassing zijnde boekhoudkundige wetgeving.

Overige aangelegenheden

Wij hebben begrepen dat de raad van bestuur en de algemene vergadering over de resultaatsverwerking zullen beslissen, bijgevolg is deze niet opgenomen in de financiële overzichten waarover wij rapporteren.

Uit de financiële overzichten blijkt dat de entiteit kampt met een negatief eigen vermogen (EUR -89.755), en, dat voor twee opeenvolgende jaren verlies wordt geleden (2023: EUR -72.005; 2022: EUR -22.360). Wij attenderen het bestuursorgaan op haar wettelijke verantwoordelijkheden om in een bijzonder verslag, gericht aan de algemene vergadering, de nodige maatregelen voor te stellen om de voortzetting van de activiteiten, vooral op het vlak van liquiditeiten om de kosten en uitgaven tijdig te kunnen vereffenen, te onderbouwen tot op datum van de algemene vergadering over het boekjaar 2024, te houden in 2025. Dit verslag dient aan de komende algemene vergadering ter stemming voorgelegd.

Dit verslag is niet geschikt voor andere doeleinden en de verspreiding ervan is beperkt tot het beoogd gebruik zoals voorzien in de opdrachtbrief.

Zandhoven, 14 maart 2024

VYVEY & C^o, BEDRIJFSREVISOREN BV
Vertegenwoordigd door

Vincent Koopman
Bedrijfsrevisor

Bijlage: financiële overzichten