



Jaardocument 2018 Stichting Vredewold



vredewold

zorg



Stichting Vredewold

INHOUDSOPGAVE

Hoofdstuk	blz.
1. Profiel van de organisatie Stichting Vredewold	4
2. Toezicht, bestuur en medezeggenschap	7
3. Bedrijfsvoering	10
4. Financieel Beleid	11
5. Jaarrekening	12

Voorwoord

De ouderenzorg is in beweging. De laatste jaren is er veel aandacht voor de manier waarop we in Nederland de zorg voor ouderen georganiseerd hebben. Daar zijn zorgen over. Hoe lukt het ons onze ouderen goed te ondersteunen als er steeds meer ouderen komen en minder mensen om ze te ondersteunen? Hoe kunnen we de zorg op de lange termijn betaalbaar houden? Wat is daarvoor nodig? Wat is de impact op Vredewold, wat moet Vredewold doen om goede zorg te kunnen blijven leveren en te kunnen reageren op een veranderende vraag van burgers?

Als vergrijzing en ontgroening leiden tot een steeds groter tekort aan medewerkers en minder mantelzorgers, zal het ook voor Vredewold een steeds grotere uitdaging worden om medewerkers te vinden en aan zich te binden. Voor het bieden van goede ondersteuning is dat cruciaal. Daarom moet Vredewold een aantrekkelijke werkomgeving bieden voor medewerkers, ook in de toekomst.

Vredewold zal met haar vastgoed een antwoord moeten kunnen geven op de behoefte van cliënten en hun familieleden, maar ook op overheidsbeleid waarin wonen steeds meer losgekoppeld wordt van zorg.

Om vernieuwend te kunnen zijn, zal Vredewold de handen ineen moeten slaan en structurele samenwerkingsverbanden aan moeten gaan met andere partijen om zo deskundigheid te kunnen bieden, ondersteuning betaalbaar te houden en daarmee kwaliteit te kunnen blijven leveren. Het resultaat is een duurzaam Vredewold. In 2018 zijn de eerste stappen gezet richting een duurzaam Vredewold.

Er is hard en met grote inzet en betrokkenheid gewerkt door vele vrijwilligers en medewerkers om alle cliënten zo goed mogelijk te ondersteunen. De ingeslagen weg zal in 2019 worden voortgezet.

Ismay Kremers, voorzitter Raad van Bestuur



1. Profiel Vredewold

Vredewold is een aanbieder die zorg- en dienstverlening biedt aan met name ouderen in de gemeente Westerkwartier.

De doelgroep bestaat uit ouderen met een zorg- of ondersteuningsvraag gerelateerd aan een somatische, psychogeriatrische of psychiatrische aandoening of lichamelijke handicap.

De zorg en ondersteuning wordt geboden in verschillende leveringsvormen. Het betreft prestaties vanuit de Wet Langdurige Zorg (Wlz), de Zorgverzekeringswet (Zvw) en de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO).

Juridische structuur

Stichting Vredewold is op 24 juli 1962 opgericht als ambtelijke organisatie. Per 1989 is de stichting geprivatiseerd. Sinds 1 oktober 1997 vormde de stichting een fiscale eenheid met de Stichting Huisvesting Vredewold en de Stichting Dienstencentrum Leek middels de Stichting Ouderenvoorzieningen Leek (SOL). In 2016 is de topstructuur aangepast waardoor de Stichting Huisvesting Vredewold een eigen een directeur-bestuurder en Raad van Commissarissen heeft benoemd en de fiscale eenheid met de Stichting Huisvesting is komen te vervallen.

Ook zijn de activiteiten van Stichting Dienstencentrum Leek per 31 december 2018 gestaakt. De reden van staking is het beëindigen van de subsidierelatie door de voormalige gemeente Leek met de Stichting. Het welzijnswerk in de nieuwe gemeente Westerkwartier is per 2019 gegund aan een andere aanbieder.



Vredewold is actief in het Westerkwartier vanuit drie locaties in Leek

- het Woonzorgcentrum Vredewold aan de Pulvertorenstraat
- de voormalige Van Panhuyschool aan de Van Panhuyslaan
- de Leeksterschans aan het Vredewoldplantsoen

Naam	Stichting Vredewold
Adres	Pulvertorenstraat 1 9351 BP LEEK
Telefoonnr.	0594-552626
Website	www.vredewold.nl
E-mail	info@vredewold.nl
KvK.nr	41009570

1. Profiel van de organisatie

1.1. Kerngegevens

Naam rechtspersoon	Stichting Vredewold
Adres	Pulvertorenstraat 1 9351 BP LEEK 0594-552626
Telefoonnummer	0594-552626
Website	www.vredewold.nl
Email	info@vredewold.nl
Inschrijving Kamer van Koophandel	41009570

Vredewold is een VVT aanbieder die zorg- en dienstverlening levert aan met name ouderen in de gemeente Westerkwartier. De doelgroep bestaat meer specifiek uit ouderen met een zorg- of ondersteuningsvraag gerelateerd aan een somatische, psychogeriatrische of psychiatrische aandoening of lichamelijke handicap.

De zorg en ondersteuning wordt geboden in verschillende leveringsvormen. Het betreft prestaties vanuit de Wet Langdurige Zorg (Wlz), de Zorgverzekeringswet (Zvw) en de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO).

Vredewold is actief in het Westerkwartier vanuit drie locaties in Leek

- het Woonzorgcentrum Vredewold aan de Pulvertorenstraat
- de voormalige Van Panhuyschool aan de Van Panhuyslaan
- de Leeksterschans aan het Vredewoldplantsoen

1.2. Juridische structuur

Stichting Vredewold is op 24 juli 1962 opgericht als ambtelijke organisatie.

Per 1989 is de stichting geprivatiseerd. Sinds 1 oktober 1997 vormde de stichting een fiscale eenheid met de Stichting Huisvesting Vredewold en de Stichting Dienstencentrum Leek middels de Stichting Ouderenvoorzieningen Leek (SOL). In 2016 is de topstructuur aangepast waardoor de Stichting Huisvesting Vredewold een eigen een eigen directeur-bestuurder en Raad van Commissarissen heeft benoemd en de fiscale eenheid met de Stichting Huisvesting is komen te vervallen.

Ook zijn de activiteiten van Stichting Dienstencentrum Leek per 31 december 2018 gestaakt. De reden van staking is het beëindigen van de subsidierelatie door de voormalige gemeente Leek met de Stichting. Het welzijnswerk in de nieuwe gemeente Westerkwartier is per 2019 gegund aan een andere aanbieder.

1.3 De getallen van Vredewold

Kerngegevens

Aantal/bedrag

Totaal aantal cliënten per einde verslagjaar

Aantal intramurale cliënten	140
Aantal cliënten dagactiviteiten	54
Aantal extramurale cliënten	436

Capaciteit

Aantal beschikbare wlz-plaatsen	141
---------------------------------	-----

Productie

Aantal intramurale dagen exclusief behandeling	38.218
Aantal intramurale dagen inclusief behandeling	12.379
Aantal dagdelen dagactiviteiten	7.587
Aantal uren extramurale productie (exclusief dagactiviteiten)	72.557

Medewerkers

Aantal personeelsleden in loondienst	384
Aantal FTE personeelsleden in loondienst	189
Aantal stagiaires	9

Bedrijfsopbrengsten

Totaal bedrijfsopbrengsten in verslagjaar (geconsolideerd)	15.163.960
Waarvan wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	10.675.588
Waarvan overige bedrijfsopbrengsten	4.488.372

De personele instroom in 2018 bestond uit 77 (74) medewerkers. De uitstroom betrof 42 (74) medewerkers. In 2018 was het ziekteverzuim gemiddeld 7,42 % (4,9%)
Er zijn in het jaar 2018 geen officiële klachten gemeld.

(tussen haakjes de cijfers van het jaar 2017)



1.4 Structuur van de organisatie

Bij Vredewold funtioneeert naast een algemeen directeur (Raad van Bestuur), een toezichthoudend orgaan (Raad van Toezicht), een ondernemingsraad en een cliëntenraad. De algemeen directeur is voorzitter van het managementteam, bestaande uit de managers Zorg, Bedrijfsvoering en HR.

De Raad van Toezicht van Vredewold volgt de Governance Code Zorg en heeft bij Vredewold een controlerende-, advies-, klankbord- en een gewetensfunctie. Bij de Raad van Toezicht berusten de belangrijkste constituerende bevoegdheden zoals benoeming, schorsing en ontslag van de Raad van Bestuur, statutenwijziging en ontbinding van de rechtspersoon. De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de Raad van Toezicht en Raad van Bestuur zijn vastgelegd in de statuten van Vredewold en in het bestuurs- en toezichtsreglement.

Op de foto ziet u de Raad van Toezicht bestaande uit v.l.n.r.:

Dhr. H. Berkhof	lid / auditcommissie
Dhr. G. Veenstra	voorzitter
Mevr. K. Wijnia	secretaris
Dhr. J. de Vries	lid
Mevr. N.van Zweeden	lid
Dhr. E. Helmholt	lid / auditcommissie
(ontbreekt op de foto)	

Het managementteam van Vredewold bestaat per 31 december 2018 uit:

Mevr. I. Kremers	algemeen directeur
Dhr. G. Holvast	manager bedrijfsvoering
Mevr. G. Feenstra	manager zorg
Dhr. R. Charmes	manager HR a.i.

2. Toezicht, bestuur en medezeggenschap

2.1 Verslag Raad van Bestuur

Vredewold bevindt zich in een omgeving waarin de cliënt een andere vraag heeft, de medewerker meer eisen kan stellen, technologische ontwikkelingen een vlucht nemen en samenwerking noodzaak wordt. De afgelopen jaren is onvoldoende op deze veranderende omgeving ingespeeld.

Om goed in te kunnen spelen op bovengenoemde trends en dus aantrekkelijk te blijven voor cliënten en medewerkers heeft Vredewold in 2018 fors ingezet op het professionaliseren van de organisatie.

Zo zijn nieuwe mensen aangetrokken om de aansturing van het primaire proces, de financiële administratie en ICT ondersteuning op een hoger niveau te krijgen en om kwetsbaarheid op kritieke functies te verkleinen. Er is extra tijd en menskracht ingezet om betrouwbare en actuele cijfers te genereren. Ook zijn er nieuwe applicaties aangeschaft om meerdere processen binnen de organisatie efficiënter te maken. Dit is op het gebied van HR en op het gebied van financiën gerealiseerd. Daarnaast zijn er software scans uitgevoerd met als doel optimaal gebruik te kunnen maken van applicaties. De scans hebben geresulteerd in plannen van aanpak en de uitvoering daarvan is gaande. Dit maakt dat processen efficiënter zijn geworden, professioneler en minder foutgevoelig.

Ook is de keuze rondom vernieuwing van de ICT in 2019 voorbereid. Dan zal de overstap naar de cloud gemaakt worden en zullen investeringen in hardware gedaan worden, zodat Vredewold mee gaat met de eisen die deze tijd aan ons stelt.

Er is gewerkt aan een nauwe samenwerking met het Hooge Heem in Grootegast resulterend in o.a. het delen van een manager en de werving en inzet van een tweede manager is voorbereid. Daarnaast is er ook op uitvoerend niveau samenwerking tot stand gekomen met het Hooge Heem, maar ook met het Westerholm in Haren, de andere collega aanbieder uit het Lerend Netwerk.

In de gehele organisatie zijn stappen gezet in het meer planmatig en pro-actiever werken. Dit geldt voor het managementteam, maar ook voor teamleiders en voor teams. Dit helpt ons allen in de waan van de dag de dingen goed te doen, maar ook de goede dingen te doen. Tevens is het besluit genomen geen achterstallig onderhoud aan de keuken te plegen, omdat dat geen investering in de toekomst zou zijn. Vervolgens is besloten wel te investeren in de ontwikkeling van een nieuw voedingsconcept. Dit zal in 2019 verder vorm gegeven worden: hoe kunnen we op een goede en efficiënte manier aan de veranderende cliëntvraag voldoen?

De ontvlechting met Stichting Huisvesting Vredewold op het gebied van personeel en op het gebied van systemen en afspraken heeft steeds meer vorm gekregen. De focus ligt nu op het vormgeven van plannen voor een toekomstbestendig vastgoed. In 2018 is duidelijk geworden dat Vredewold vanaf 2019 haar activiteiten vanuit de Schutse, onderdeel van Stichting Dienstencentrum Leek, vanaf 1 januari niet meer zal uitvoeren. Dat komt omdat de aanbesteding van het welzijnswerk in het Westerkwartier naar Sociaal Werk de Schans, onderdeel van de Tintengroep, is gegaan.

Voor alle betrokkenen is dat een groot verlies, maar we hebben ons gezamenlijk, met alle vrijwilligers, ingezet om zoveel mogelijk het goede van de Schutse te behouden. In 2019 zal pas duidelijk worden hoe dat er precies uit zal komen te zien.

Vredewold zal ook in 2019 de ingezette weg van professionalisering en transformatie voortzetten op weg naar een mooie toekomst.

Voor een uitgebreider verslag over 2018 wordt verwezen naar het kwaliteitsverslag dat vanaf 1 juli op de website van Vredewold gepubliceerd wordt.

2.2. Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is in het verslagjaar 4 keer in een formele vergadering bijeen geweest in aanwezigheid van de bestuurder.

In deze vergaderingen heeft de bestuurder een voortgangsverslag van de actuele zaken met betrekking tot de bedrijfsvoering gegeven.

Daarnaast zijn de volgende onderwerpen besproken en heeft besluitvorming plaatsgevonden over:

- Jaardocument 2017
- Financiële kwartaaloverzichten 2018
- Begroting 2019
- Vacatiegelden 2019
- Beloning bestuurder en WNT
- Rooster van aftreden
- Opzet Commissie Kwaliteit & Veiligheid vanuit de RvT

De accountant is op 24 mei 2018 aanwezig geweest bij de vergadering van de Raad van Toezicht voor het geven van een toelichting op de accountantsrapportage over het boekjaar 2017.

De auditcommissie is 4 keer bijeen geweest voor een overleg.

Naast het voeren van een functioneringsgesprek met de bestuurder, is er eens per maand een gesprek geweest tussen de bestuurder en de voorzitter van de Raad van Toezicht.

De zelfevaluatie van de Raad van Toezicht heeft in november 2018 plaatsgevonden en is door de raad zelf georganiseerd en uitgevoerd. Van deze bijeenkomst, buiten de aanwezigheid van de bestuurder, is een verslag inclusief aanbevelingen gemaakt.

Ook van de Raad van Toezicht wordt in toenemende mate gevraagd om meer en beter toezicht te houden op de kwaliteit van zorg.

De Raad van Toezicht heeft daarom in 2018 het initiatief genomen om een commissie Kwaliteit en Veiligheid op te zetten. In het jaar 2018 is de commissie in de maand december voor het eerst in een officiële vergadering bijeengekomen.

2.3 Ondernemingsraad

De ondernemingsraad van Vredewold is een door de medewerkers gekozen adviesorgaan, die de belangen van de medewerkers behartigt en daarbij het organisatiebelang in het oog houdt.

De ondernemingsraad vergadert met een frequentie van twee keer per maand en nodigt hiervoor twee keer per jaar, of indien gewenst vaker, hun vertegenwoordiger in de RvT uit.

In 2018 heeft de ondernemingsraad vier keer een overleg gevoerd met de bestuurder.

De volgende onderwerpen zijn besproken en aansluitend van instemming voorzien:

- Benoeming Functionaris Gegevensbescherming
- Ziekteverzuimprotocol
- Klachtenregeling
- Klokkeluidersregeling
- Privacy beleid
- Nieuwe Arbodienst
- Gedragscode



2.4 Cliëntenraad

De Cliëntenraad van Vredewold behartigt de belangen van de cliënten van Vredewold en ziet daardoor ook toe op de kwaliteit van de zorg- en dienstverlening.

Per 31 december 2018 bestaat de Cliëntenraad uit zeven leden waarvan twee bewoners van de zorgappartementen en vijf vertegenwoordigers van cliënten.

De cliëntenraad is lid van het Landelijk Overlegorgaan Cliëntenraden (LOC).

Er is in 2018 vier keer een overleg geweest tussen de Cliëntenraad en de bestuurder. Hoofdthema's in dit overleg:

- Financiële verslaglegging
- Ver- en nieuwbouwplannen Woonzorgcentrum Vredewold
- Kwaliteitsverslag 2017
- Kwaliteitsplan 2019
- Privacybeleid (AVG)

De Cliëntenraad vergadert maandelijks en indien gewenst, wordt een inhoudsdeskundige uitgenodigd om een toelichting te geven over een specifiek onderwerp.

In het verslagjaar is vanuit de Raad van Toezicht een afvaardiging aanwezig geweest bij een vergadering van de Cliëntenraad.

3. Bedrijfsvoering 2018

Wettelijke transparantie eisen voor de bedrijfsvoering	ja	nee
Heeft de zorginstelling de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden voor de bedrijfsvoering schriftelijk vastgelegd in beschrijvingen van de AOIC?	x	
Voldoen bedrijfsvoeringsprocessen aan interne regels en wettelijke, statutaire en contractuele juridische verplichtingen?	x	
Heeft de zorginstelling haar samenwerkingsrelaties schriftelijk vastgelegd in samenwerkingsovereenkomsten?	x	
Zijn de zorgactiviteiten van de instelling financieel te onderscheiden van andere activiteiten van de instelling?	x	
Beschikt de zorginstelling over een deugdelijke en adequate financiële administratie?	x	

In 2018 zijn onder aansturing van de nieuwe manager bedrijfsvoering de volgende onderwerpen opgepakt:

- Vorming nieuw financieel team
- Overgang van SDB en Exact naar Afas ERP
- Voorbereiding nieuwe ICT-infrastructuur (implementatie juni 2019)
- Onderzoek huisvesting woonzorgcentrum in relatie tot financiële risico's
- Onderzoek voedingsconcept (implementatie medio 2019)
- Voorbereiding overgang personeel, dat voorheen gedetacheerd was bij Stichting Huisvesting Vredewold, naar Stichting Vredewold (samen met HR), geëffectueerd per 1 juli 2019
- Voorbereiding sluiting dienstencentrum en afwikkeling van de Stichting Dienstencentrum Leek
- Opstellen meerjaren scenarioanalyse 2019-2022

Naar aanleiding van de diverse onderzoeken en meerjaren scenarioanalyse zijn financiële en kwaliteitsrisico's onderkend en in beeld gebracht.

In een lopend vervolgonderzoek wordt in beeld gebracht op welke wijze Vredewold passende acties kan ondernemen om de onderkende risico's te mitigeren.

4. Financieel beleid

In de geconsolideerde cijfers zijn de cijfers opgenomen van de volgende rechtspersonen:

Rechtspersoon	2018	2017
St. Vredewold	neg. € 102.000	€ 115.000
St. Dienstencentrum Leek	neg. € 163.000	neg. € 13.000
St. Ouderenvoorzieningen Leek	€ 70.000	€ 43.000

Het geconsolideerde financiële resultaat bedraagt € 195.000,-- negatief, tegen € 145.000,-- positief in 2017.

De belangrijkste oorzaken voor het negatieve resultaat zijn:

- Kosten afwikkeling Dienstencentrum De Schutse ad € 180.000,--
- Diverse afwaarderingen activa ad € 30.000,--
- Vrijval voorziening verlieslatend contract ad € 64.000,--
- Extra kosten door reserveringen meeruren en ORT ad € 75.000,--

De opbrengsten zijn met ca. € 1,4 mln. gestegen. Dit is voornamelijk toe te rekenen aan de groei van de WLZ-opbrengsten. Daar staat een stijging van de personeelskosten tegenover.

De belangrijkste kerncijfers zijn:

	2018	2017
Solvabiliteit (EV / TV)	52%	60%
Liquiditeit	1,9	2,4
Resultaatsratio	neg 2,4%	1%

De kasstroom was in 2018 € 497.000,-- positief (2017: € 635.000,-- negatief).

Een belangrijke oorzaak is de toename van de kortlopende schulden door groei van schulden aan personeel en reserveringen voor belastingen en sociale verzekeringen.

1. JAARREKENING



1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa	[1]	<u>1.435.058</u>	<u>1.683.394</u>	1.683.394
		1.435.058		
Vlottende activa				
Vorderingen uit hoofde van financieringsst	[2]	473.990	442.050	
Debiteuren en overige vorderingen	[3]	927.030	728.861	
Liquide middelen	[4]	<u>3.440.522</u>	<u>2.943.192</u>	
		4.841.542		4.114.103
Totaal activazijde		<u><u>6.276.600</u></u>	<u><u>5.797.497</u></u>	

PASSIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal	[5]	423.741	448.971	
Bestemmingsreserves		22.484	89.767	
Bestemmingsfondsen	[6]	<u>2.815.993</u>	<u>2.918.242</u>	
		3.262.218		3.456.980
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	[7]	<u>230.513</u>	<u>359.045</u>	
		230.513		359.045
Langlopende schulden				
	[8]			240.000
Kortlopende schulden				
Overige kortlopende schulden	[9]	<u>2.558.869</u>	<u>1.741.472</u>	
		2.558.869		1.741.472
Totaal passivazijde		<u><u>6.276.600</u></u>	<u><u>5.797.497</u></u>	

1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	[10]	13.258.426		11.953.407	
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	[11]	549.572		358.703	
Overige bedrijfsopbrengsten	[12]	<u>1.355.962</u>		<u>1.470.435</u>	
Som der bedrijfsopbrengsten			15.163.960		13.782.545
Personeelskosten	[13]	10.534.984		9.230.522	
Afschrijvingen	[14]	279.314		279.301	
Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa		18.162		-	
Overige bedrijfskosten	[15]	<u>4.518.589</u>		<u>4.120.138</u>	
Som der bedrijfslasten			15.351.049		13.629.961
Bedrijfsresultaat			<u>-187.089</u>		<u>152.584</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[16]	104		16	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[17]	<u>-7.778</u>		<u>-7.930</u>	
Som der financiële baten en lasten			-7.674		-7.914
Resultaat			<u><u>-194.763</u></u>		<u><u>144.670</u></u>

1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-187.089		152.584
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	[14]	279.314	279.301	
Overige waardeveranderingen		18.162	-	
Mutaties voorzieningen	[7]	<u>-128.532</u>	<u>56.474</u>	
		168.944		335.775
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort		-31.940	-414.407	
Vorderingen	[2]	-198.169	-228.506	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen, behoudens rekening courant-krediet)	[9]	<u>817.374</u>	<u>-140.120</u>	
		587.265		-783.033
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>569.120</u>		<u>-294.674</u>
Ontvangen interest	[16]	104	16	
Betaalde interest	[17]	<u>-7.778</u>	<u>-7.930</u>	
		-7.674		-7.914
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>561.446</u>		<u>-302.588</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-87.282	-237.171	
Boekresultaat afstoten vaste activa		<u>38.166</u>	<u>-</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-49.116		-237.171
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie langlopende schulden	[8]	<u>-15.000</u>	<u>-15.000</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-15.000		-15.000
Mutatie geldmiddelen		<u>497.330</u>		<u>-554.759</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		2.943.192		3.497.951
Mutatie geldmiddelen		<u>497.330</u>		<u>-554.759</u>
Stand per 31 december		<u>3.440.522</u>		<u>2.943.192</u>

1.4 Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

ALGEMEEN

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Vredewold, statutair gevestigd te Leek, geregistreerd onder KvK-nummer 41009570, bestaan voornamelijk uit:

- het leveren van ouderenzorg en thuiszorg aan inwoners in het Westerkwartier.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Pulvertorenstraat 1 te LEEK.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Vredewold zijn de financiële gegevens verwerkt van rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Stichting Vredewold.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de volgende entiteiten betrokken:

- Stichting Vredewold
- Stichting Dienstencentrum Leek
- Stichting Ouderenvoorziening Leek

Continuïteit van de activiteiten

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De Stichting Dienstencentrum Leek is vanwege beëindiging van activiteiten met ingang van 2019 in liquidatie. De reden van beëindiging het stopzetten van de subsidierelatie door de gemeente met ingang van 1 januari 2019. In de periode 1 januari 2019 tot 1 juli 2019 is sprake van een overgangperiode waarin wordt onderzocht of activiteiten aan andere partijen overgedragen kunnen worden.

Vergelijking met voorgaand jaar

De cijfers voor 2017 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken.

Stelselwijziging

De voorziening voor onderhoud is met ingang van 1 januari 2018 aangepast door over te stappen naar de componentenbenadering.

De reden voor deze stelselwijziging is gelegen in de verbetering van het inzicht dat de jaarrekening geeft, aangezien de nieuwe waarderingsgrondslag meer in overeenstemming is met bedrijfseconomische normen.

Als gevolg van de stelselwijziging is het resultaat over 2017 € 5.373 hoger dan op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag; de invloed op het vermogen per 1 januari 2017 bedraagt € 86.000 .

1.4 Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

Het is niet mogelijk om de invloed van de stelselwijziging op volgende boekjaren betrouwbaar in te schatten.

De ter vergelijking opgenomen cijfers van balans en winst- en verliesrekening van het voorgaande jaar zijn aangepast aan het nieuwe stelsel.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de zorginstelling zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

1.4 Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen / zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

Groot onderhoud:

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

Overige voorzieningen

Voorziening jubileumverplichtingen:

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening verlieslatend contract:

Er is een contract afgesloten inzake zorginfrastructuur Groene Borg waarbij een negatief verschil ontstaat tussen de na de balansdatum te ontvangen prestatie en de na balansdatum te verrichten contraprestatie. Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten. Dit verschil is ontstaan door de afschaffing van de bekostiging voor zorginfrastructuur.

Langlopende schulden

1.4 Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

Langlopende schulden betreffen schulden met een looptijd langer dan één jaar en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

1.4 Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Pensioenen

Stichting Vredewold heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Vredewold.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Vredewold betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

1.4 Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Naar de stand van 31 december 2018 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97,5% (bron: website PFZW d.d. 9 april 2019). PFZW is volgens de spelregels pas financieel gezond bij een dekkingsgraad van ruim 124%.

Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten zorginstellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

Stichting Vredewold heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Vredewold heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn verantwoord onder de afschrijvingen.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van vaste activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

1.4 Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

GRONDSLAGEN WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

GRONDSLAGEN SEGMENTERING

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: Verpleging en verzorging, Welzijn en exploitatie Akkerswaert.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationeel segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. Deze zijn ontleend aan de enkelvoudige jaarrekeningen.

GRONDSLAGEN GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.



1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Materiële vaste activa [1]		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	584.173	641.104
Machines en installaties	503.948	502.989
Inventaris	346.937	539.301
	<u>1.435.058</u>	<u>1.683.394</u>

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere bedrijfs- middelen	Niet aan het bedrijfsproces dienstbaar
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	1.230.593	1.287.632	2.318.877	-
Cumulatieve afschrijvingen	-589.488	-784.642	-1.779.578	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>641.105</u>	<u>502.990</u>	<u>539.299</u>	<u>-</u>
Investeringen	-	87.282	-	-
Terugname geheel afgeschreven activa aanschafwaarde	-44.369	-375.664	-1.344.955	-
Terugname geheel afgeschreven activa cumulatieve afschrijvingen	44.369	390.542	1.291.911	-
Afschrijvingen	-56.932	-101.202	-121.156	-
Waardeverminderingen	-	-	-18.162	-
Mutaties 2018	<u>-56.932</u>	<u>958</u>	<u>-192.362</u>	<u>-</u>
Aanschafwaarde	1.186.224	999.250	955.760	-
Cumulatieve afschrijvingen	-602.051	-495.302	-608.823	-
Boekwaarde per 31 december	<u>584.173</u>	<u>503.948</u>	<u>346.937</u>	<u>-</u>

1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

Materiële vaste activa

	Totaal 2018	Totaal 2017
	€	€
Aanschafwaarde	4.837.102	4.599.931
Cumulatieve afschrijvingen	-3.153.708	-2.874.407
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.683.394</u>	<u>1.725.524</u>
Investeringen	87.282	237.171
Terugname geheel afgeschreven activa aanschafwaarde	-1.764.988	-
Terugname geheel afgeschreven activa cumulatieve afschrijvingen	1.726.822	-
Afschrijvingen	-279.290	-279.301
Waardeverminderingen	-18.162	-
Mutaties 2018	<u>-248.336</u>	<u>-42.130</u>
Aanschafwaarde	3.141.234	4.837.102
Cumulatieve afschrijvingen	-1.706.176	-3.153.708
Boekwaarde per 31 december	<u>1.435.058</u>	<u>1.683.394</u>

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

0-10 %

Machines en installaties

2,5-10 %

Inventaris

10-20 %

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Vorderingen uit hoofde van bekostiging [2]		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>473.990</u>	<u>442.050</u>

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

Het verloop van het nog in tarieven te verrekenen financieringstekort wordt als volgt weergegeven:

	t/m 2016	2017	2018	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari	-	442.050	-	442.050
Financieringsverschil boekjaar	-	-	473.990	473.990
Correcties voorgaande jaren	-	66.953	-	66.953
Betalingen/ontvangsten	-	-509.003	-	-509.003
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>473.990</u>	<u>473.990</u>

Stadium van vaststelling

3

2

1 = interne berekening

2 = overeenstemming met zorgkantoor

3 = definitieve vaststelling NZa

1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>473.990</u>	<u>442.050</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Wettelijk budget aanvaardbare kosten	10.608.635	9.442.398
Af: Ontvangen voorschotten	<u>-10.134.645</u>	<u>-9.000.348</u>
	<u>473.990</u>	<u>442.050</u>

Overige vorderingen [3]

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Debiteuren	813.738	632.687
Premies inzake zorgverzekeringswet / IZZ	-	943
Overige vorderingen	25.799	34.119
Nog te ontvangen bedragen	<u>87.493</u>	<u>61.112</u>
	<u>927.030</u>	<u>728.861</u>

Debiteuren

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Debiteuren	530.170	645.594
Nog te factureren	<u>283.568</u>	-
	813.738	645.594
Voorziening oninbare debiteuren	<u>-</u>	<u>-12.907</u>
	<u>813.738</u>	<u>632.687</u>

Overige vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Nog te ontvangen subsidies	-	9.085
Vorderingen op personeel en Meerkeuze arbeidsvoorwaarden	<u>25.799</u>	<u>25.034</u>
	<u>25.799</u>	<u>34.119</u>

Liquide middelen [4]

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Rekening courant bank	3.439.188	2.942.300
Kas	<u>1.334</u>	<u>892</u>
	<u>3.440.522</u>	<u>2.943.192</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

PASSIVA

GROEPSVERMOGEN

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Eigen vermogen		
Kapitaal	423.741	448.971
Bestemmingsreserves	22.484	89.767
Bestemmingsfondsen	2.815.993	2.918.242
	<u>3.262.218</u>	<u>3.456.980</u>

	2018	2017
	€	€
Kapitaal [5]		
Stand per 1 januari	448.971	340.869
Resultaatsbestemming	-92.508	27.555
Onttrekking t.b.v. liquidatiekosten	67.278	-
Correctie vermogen per 1-1-2017 i.v.m. stelselwijziging	-	80.547
Stand per 31 december	<u>423.741</u>	<u>448.971</u>

In 2018 is een stelselwijziging doorgevoerd. De impact op het vermogen bedraagt € 80.547 per 1 januari 2017.

Bestemmingsreserves

Het verloop van de bestemmingsreserves wordt als volgt weergegeven:

	Stand per 01-01-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
	€	€	€	€
Verblijf en verzorging	22.484	-	-	22.484
Reserve maaltijdvoorziening	67.283	-67.283	-	-
	<u>89.767</u>	<u>-67.283</u>	<u>-</u>	<u>22.484</u>

Bestemmingsfondsen [6]

Het verloop van de bestemmingsfondsen wordt als volgt weergegeven:

	Stand per 01-01-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
	€	€	€	€
Verblijf en verzorging	3.000.858	93.036	-	3.093.894
WMO huishouding	146.033	-132.621	-	13.412
ZVW	-228.649	-62.664	-	-291.313
	<u>2.918.242</u>	<u>-102.249</u>	<u>-</u>	<u>2.815.993</u>

1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

Er is een verschil tussen het eigen vermogen op geconsolideerd en en enkelvoudig niveau van € 112.671. Dit verschil wordt veroorzaakt doordat in de enkelvoudige jaarrekening van Stichting Vredewold de rekening courant positie met Stichting Dienstverlening Leek (SDL) is afgewaardeerd met voornoemd bedrag. De reden hiervoor is dat SDL vanwege het gerealiseerde verlies per ultimo 2018 onvoldoende vermogen heeft om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen.

VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen [7]

Het verloop van de voorzieningen wordt als volgt weergegeven:

	Stand per 01-01-2018	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31-12-2018
	€	€	€	€
Voorziening verlieslatend contract	80.000	-	-80.000	-
Voorziening jubileumverplichtingen	192.996	-	-5.956	187.040
Voorziening ORT	86.049	-	-42.576	43.473
	<u>359.045</u>	<u>-</u>	<u>-128.532</u>	<u>230.513</u>

De onttrekking verlieslatend contract betreft € 16.000 huur en vrijval € 64.000 ivm beëindiging contract per 31 december 2018.

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Kortlopend, looptijd < 1 jaar	65.787	161.137
Langlopend, looptijd > 1 jaar	164.726	213.003
Langlopend, looptijd > 5 jaar	124.243	164.972

LANGLOPENDE SCHULDEN [8]

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Langlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	<u>225.000</u>	<u>240.000</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:

Kortlopend, looptijd < 1 jaar	15.000	15.000
Langlopend, looptijd > 1 jaar	225.000	240.000
Langlopend, looptijd > 5 jaar	180.000	195.000

1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

	2018	2017
	€	€
<i>Onderhandse leningen</i>		
Hoofdsom	300.000	300.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-45.000	-30.000
Stand per 1 januari	<u>255.000</u>	<u>270.000</u>
Aflossing	-15.000	-15.000
Stand per 31 december	<u>240.000</u>	<u>255.000</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-15.000	-15.000
Langlopend deel per 31 december	<u><u>225.000</u></u>	<u><u>240.000</u></u>

De lening is opgenomen bij de Nederlandse Waterschapsbank. De looptijd van de lening is tot 3 maart 2034 en het rentepercentage bedraagt 3,05%. De verstrekte zekerheden betreft een borgstelling van de gemeente Leek.

KORTLOPENDE SCHULDEN

OVERIGE KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige kortlopende schulden [9]		
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar	15.000	15.000
Crediteuren	502.215	197.453
Belastingen en premies sociale verzekeringen	596.033	309.154
Schulden ter zake van pensioenen	38.951	6.004
Schulden aan personeel	835.217	609.937
Overige schulden	24.971	37.122
Overlopende passiva	546.482	566.802
	<u><u>2.558.869</u></u>	<u><u>1.741.472</u></u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	137.382	-
Loonheffing	194.480	165.818
Reservering sociale lasten	264.171	143.336
	<u><u>596.033</u></u>	<u><u>309.154</u></u>

In 2018 zijn de opslagpercentages sociale lasten aangepast en gedifferentieerd naar soort schuld aan personeel. Deze aanpassing is noodzakelijk omdat het gemiddeld percentage dat tot 2018 werd gehanteerd geen rekening werd gehouden met de impact op de betaling van ORT over verlofdagen.

1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Schulden aan personeel		
Nog te betalen netto salarissen	16.757	-
Reservering vakantietoeslag	241.367	235.946
Reservering vakantiedagen	414.598	318.000
Reservering eindejaarsuitkering	35.198	28.191
Nog te betalen ORT	127.297	27.800
	<u>835.217</u>	<u>609.937</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige schulden		
Personeelsvereniging	24.971	36.951
Overige schuld	-	171
	<u>24.971</u>	<u>37.122</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	324.430	267.401
Terug te betalen in verband met overschrijding productieplafond zorgverzekering 2015-2017	83.926	167.344
Vooruitontvangen bedragen	105.386	132.057
Transitorische poste	32.740	-
	<u>546.482</u>	<u>566.802</u>

Onder nog te betalen kosten zijn alle te maken kosten in 2019 inzake personeelskosten, afvloeiingskosten, huisvestingskosten en andere kosten ad € 180.000 in verband met de afwikkeling van de sluiting van het Dienstencentrum.

Niet in de balans opgenomen activa, rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Pulvertorenstraat te Leek. De huurverplichting bedraagt € 1.417.000 per jaar. Deze huur is jaarlijks opzegbaar.

De huurcontracten voor de verpleegunit en de zorginfrastructuur c.q. keuken betreft een lineaire huur voor 20 jaar ingaande 2005 en geeft respectievelijk een huurlast van € 204.500 en € 43.000.

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Leeksterschans te Leek. De huurverplichting bedraagt € 37.000 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met eind 2020.

De Stichting een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie van Panhuyslaan te Leek. De huurverplichting bedraagt € 74.000 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 31 december 2020.

1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

Operationele leaseverplichting

De stichting is een leaseverplichting aangegaan voor de periode van 57 maanden, vanaf 1 februari 2015. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt € 14.000.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.



1.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Verpleging en verzorging				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13.258.426		11.953.407	
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	189.717		98.271	
Overige bedrijfsopbrengsten	1.283.663		1.432.250	
Som der bedrijfsopbrengsten		14.731.806		13.483.928
Personeelskosten	10.504.214		9.232.269	
Afschrijvingen	240.058		242.554	
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	18.162		-	
Overige bedrijfskosten	4.184.424		3.894.882	
Som der bedrijfslasten		14.946.858		13.369.705
Bedrijfsresultaat		-215.052		114.223
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	81		16	
Som der financiële baten en lasten		81		16
Resultaat		<u>-214.971</u>		<u>114.239</u>
Bestemming resultaat:				
Verblijf en verzorging		-19.686		239.323
WMO		-132.621		-12.260
ZVW		-62.664		-112.824
		<u>-214.971</u>		<u>114.239</u>

1.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Welzijn				
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	359.854		260.432	
Overige bedrijfsopbrengsten	397.596		394.077	
Som der bedrijfsopbrengsten		757.450		654.509
Personeelskosten	245.385		211.690	
Afschrijvingen	3.455		1.374	
Overige bedrijfskosten	671.602		454.551	
Som der bedrijfslasten		920.442		667.615
Bedrijfsresultaat		-162.992		-13.106
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		217	
Som der financiële baten en lasten		-		217
Resultaat		-162.992		-12.889
Bestemming resultaat:				
Kapitaal Stichting Dienstencentrum Leek		-162.992		-6.992
		-162.992		-6.992

1.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Exploitatie Akkerswaert				
Overige bedrijfsopbrengsten	162.306		160.188	
Som der bedrijfsopbrengsten		162.306		160.188
Personeelskosten	24.988		32.741	
Afschrijvingen	35.800		35.373	
Overige bedrijfskosten	23.285		40.611	
Som der bedrijfslasten		84.073		108.725
Bedrijfsresultaat		78.233		51.463
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	24		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-7.778		-8.199	
Som der financiële baten en lasten		-7.754		-8.199
Resultaat		70.479		43.264
Bestemming resultaat:				
Kapitaal Stichting Ouderenvoorziening Leek		70.479		40.661
Leegstand				2.872
		70.479		43.533
AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN				
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:				
Verpleging en verzorging		-102.250		114.239
Welzijn		-162.992		-6.992
Exploitatie Akkerswaert		70.479		43.264
		-194.763		150.511
Resultaat volgens resultatenrekening		-194.763		144.670

1.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning [10]		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	1.049.637	1.025.512
Opbrengsten Wmo	1.523.774	1.408.464
Overige zorgprestaties	9.427	-
Opbrengsten Wet Langdurige Zorg	10.608.635	9.442.398
Opbrengsten Wet Langdurige Zorg voorgaande jaren	66.953	77.033
	<u>13.258.426</u>	<u>11.953.407</u>

Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg) [11]

Subsidies vanwege gemeente en provincies	<u>549.572</u>	<u>358.703</u>
--	----------------	----------------

Overige bedrijfsopbrengsten [12]

Vergoeding voor uitgeleend personeel	579.605	646.453
Vergoeding voor verhuur onroerend goed	195.284	156.406
Opbrengsten alarmering	13.923	10.434
Opbrengsten maaltijden en catering	415.600	433.665
Overige overige dienstverlening bewoners	66.922	134.709
Overige opbrengsten activiteiten welzijn	54.628	52.074
Overige doorbelaste diensten	30.000	36.694
	<u>1.355.962</u>	<u>1.470.435</u>

Personeelskosten [13]

Lonen en salarissen	7.939.320	7.116.235
Sociale lasten	1.366.917	1.108.786
Pensioenlasten	587.615	539.315
Overige personeelskosten	300.699	206.571
	<u>10.194.551</u>	<u>8.970.907</u>
Personeel niet in loondienst	340.433	259.615
	<u>10.534.984</u>	<u>9.230.522</u>

Het gemiddeld aantal fte in loondienst bedraagt 201.

Afschrijvingen [14]

Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>279.314</u>	<u>279.301</u>
---------------------------------------	----------------	----------------

Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa

Overige waardeverandering	<u>18.162</u>	<u>-</u>
---------------------------	---------------	----------

1.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige bedrijfskosten [15]		
Onderhoud en energiekosten	551.191	449.638
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	930.324	921.772
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	308.868	258.399
Algemene kosten	971.803	661.818
Huur en leasing	1.836.403	1.748.511
Dotaties voorzieningen	-80.000	80.000
	<u>4.518.589</u>	<u>4.120.138</u>

Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [16]

Rente rekening courant	<u>104</u>	<u>16</u>
------------------------	------------	-----------

Rentelasten en soortgelijke kosten [17]

Rente onderhandse lening	<u>7.778</u>	<u>7.930</u>
--------------------------	--------------	--------------

1.7 Enkelvoudige balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Vaste activa	[1]			
Materiële vaste activa	<u>938.737</u>	938.737	<u>1.147.818</u>	1.147.818
Viottende activa	[2]			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	473.990		442.050	
Debiteuren en overige vorderingen	884.338		747.534	
Liquide middelen	<u>2.800.225</u>		<u>2.517.868</u>	
		4.158.553		3.707.452
Totaal activazijde		<u><u>5.097.290</u></u>		<u><u>4.855.270</u></u>

PASSIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen	[3]			
Kapitaal	45		45	
Bestemmingsfondsen	<u>2.703.271</u>	2.703.316	<u>2.918.242</u>	2.918.287
Voorzieningen	[4]			
Overige voorzieningen	<u>230.513</u>	230.513	<u>359.045</u>	359.045
Kortlopende schulden	[5]			
Overige kortlopende schulden	<u>2.163.461</u>	2.163.461	<u>1.577.938</u>	1.577.938
Totaal passivazijde		<u><u>5.097.290</u></u>		<u><u>4.855.270</u></u>

1.8 Enkelvoudige resultatenrekening over 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	[6]	13.258.426		11.953.407	
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	[7]	189.717		98.271	
Overige bedrijfsopbrengsten	[8]	<u>1.283.663</u>		<u>1.432.250</u>	
Som der bedrijfsopbrengsten			14.731.806		13.483.928
Personeelskosten	[9]	10.504.214		9.232.269	
Afschrijvingen	[10]	240.058		242.554	
Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa	[11]	18.162		-	
Overige bedrijfskosten	[12]	<u>4.184.424</u>		<u>3.894.882</u>	
Som der bedrijfslasten			14.946.858		13.369.705
Bedrijfsresultaat			<u>-215.052</u>		<u>114.223</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[13]	<u>81</u>		<u>16</u>	
Som der financiële baten en lasten			81		16
Resultaat			<u><u>-214.971</u></u>		<u><u>114.239</u></u>
Bestemming resultaat:					
Verblijf en verzorging			-19.686		239.323
WMO			-132.621		-12.260
ZVW			<u>-62.664</u>		<u>-112.824</u>
			<u><u>-214.971</u></u>		<u><u>114.239</u></u>

1.9 Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening

ALGEMEEN

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Voor de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat wordt verwezen naar de toelichting op de jaarrekening, voorzover hierna niet anders wordt vermeld.

Economische eenheid

De stichting heeft samen met Stichting Deinstencentrum Leek en Stichting Ouderenvoorzieningen Leek een gemeenschappelijk leiding. De jaarrekening van Stichting Vredewold is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Vredewold.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van vaste activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

1.10 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA [1]

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	118.185	148.627
Machines en installaties	474.290	461.174
Inventaris	346.262	538.017
	<u>938.737</u>	<u>1.147.818</u>

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere bedrijfs- middelen	Niet aan het bedrijfsproces dienstbaar
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	333.791	1.102.138	2.275.661	-
Cumulatieve afschrijvingen	-185.164	-640.964	-1.737.644	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>148.627</u>	<u>461.174</u>	<u>538.017</u>	<u>-</u>
Investeringen	-	87.282	-	-
Terugname geheel afgeschreven activa aanschafwaarde	-44.369	-375.664	-1.344.955	-
Terugname geheel afgeschreven activa aanschafwaarde	44.369	390.542	1.291.911	-
Afschrijvingen	-30.442	-89.044	-120.549	-
Waardeverminderingen	-	-	-18.162	-
Mutaties 2018	<u>-30.442</u>	<u>13.116</u>	<u>-191.755</u>	<u>-</u>
Aanschafwaarde	289.422	813.756	912.544	-
Cumulatieve afschrijvingen	-171.237	-339.466	-566.282	-
Boekwaarde per 31 december	<u>118.185</u>	<u>474.290</u>	<u>346.262</u>	<u>-</u>

1.10 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018

Materiële vaste activa	Totaal 2018 €	Totaal 2017 €
Aanschafwaarde	3.711.590	3.488.121
Cumulatieve afschrijvingen	-2.563.772	-2.321.218
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.147.818</u>	<u>1.166.903</u>
Investeringen	87.282	223.469
Terugname geheel afgeschreven activa aanschafwaarde	-1.764.988	-
Terugname geheel afgeschreven activa cumulatieve afschrijvingen	1.726.822	-
Afschrijvingen	-240.035	-242.554
Waardeverminderingen	-18.162	-
Mutaties 2018	<u>-209.081</u>	<u>-19.085</u>
Aanschafwaarde	2.015.722	3.711.590
Cumulatieve afschrijvingen	-1.076.985	-2.563.772
Boekwaarde per 31 december	<u>938.737</u>	<u>1.147.818</u>

Afschrijvingspercentages:	
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	10 %
Machines en installaties	10 %
Inventaris	10-20 %

VLOTTENDE ACTIVA [2]

	31-12-2018 €	31-12-2017 €
Vorderingen uit hoofde van bekostiging		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>473.990</u>	<u>442.050</u>

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

Het verloop van het nog in tarieven te verrekenen financieringstekort wordt als volgt weergegeven:

	t/m 2016 €	2017 €	2018 €	Totaal €
Stand per 1 januari	-	442.050	-	442.050
Financieringsverschil boekjaar	-	-	473.990	473.990
Correcties voorgaande jaren	-	66.953	-	66.953
Betalingen/ontvangsten	-	-509.003	-	-509.003
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>473.990</u>	<u>473.990</u>

Stadium van vaststelling	3	2
1 = interne berekening		
2 = overeenstemming met zorgkantoor		
3 = definitieve vaststelling NZa		

1.10 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar (Wlz excl. GGZ)		
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	10.608.635	9.442.398
Af: Ontvangen voorschotten	<u>-10.134.645</u>	<u>-9.000.348</u>
	<u>473.990</u>	<u>442.050</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Debiteuren	727.974	580.687
Vordering op groepsmaatschappijen	43.072	71.095
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	943
Overige vorderingen	25.799	34.119
Nog te ontvangen bedragen	87.493	60.690
	<u>884.338</u>	<u>747.534</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	444.406	580.687
Nog te factureren	<u>283.568</u>	<u>-</u>
	<u>727.974</u>	<u>580.687</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Vordering op Stichting Dienstencentrum Leek	39.564	67.587
Vordering op Stichting Ouderenvoorziening Leek	<u>3.508</u>	<u>3.508</u>
	<u>43.072</u>	<u>71.095</u>

Er is een voorziening voor oninbaarheid gevormd voor de vordering op Stichting Dienstencentrum Leek ad € 112.722. Door beëindiging van de bedrijfsactiviteiten van de stichting, is naar verwachting onvoldoende middelen om de vordering in rekening-courant te voldoen.

1.10 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Premies sociale verzekeringen	-	943
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Te verrekenen subsidies	-	9.085
Vorderingen op personeel	25.799	25.034
	<u>25.799</u>	<u>34.119</u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rekening courant bank	2.799.562	2.516.976
Kas	663	892
	<u>2.800.225</u>	<u>2.517.868</u>

1.10 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [3]

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	<u>2.703.271</u>	<u>2.918.242</u>
	<u><u>2.703.316</u></u>	<u><u>2.918.287</u></u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Kapitaal		
Stand per 31 december	<u><u>45</u></u>	<u><u>45</u></u>

Voor een toelichting op het verschil tussen het geconsolideerd eigen vermogen en het eigen vermogen volgens de enkelvoudige jaarrekening wordt verwezen naar de toelichting op het eigen vermogen in de geconsolideerde jaarrekening.

Bestemmingsfondsen

Het verloop van de bestemmingsfondsen wordt als volgt weergegeven:

	<u>Stand per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Stand per</u>
	<u>01-01-2018</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€	€	€
Verblijf en verzorging	3.000.858	-19.686	-	2.981.172
WMO	146.033	-132.621	-	13.412
ZVW	-228.649	-62.664	-	-291.313
	<u>2.918.242</u>	<u>-214.971</u>	<u>-</u>	<u>2.703.271</u>

1.10 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018

VOORZIENINGEN [4]

Overige voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen wordt als volgt weergegeven:

	Stand per 01-01-2018	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31-12-2018
	€	€	€	€
Voorziening verlieslatend contract	80.000	-	-80.000	-
Voorziening jubileumverplichtingen	192.996	-	-5.956	187.040
Voorziening nabetaling ORT	86.049	-	-42.576	43.473
	<u>359.045</u>	<u>-</u>	<u>-128.532</u>	<u>230.513</u>

De onttrekking verlieslatend contract betreft € 16.000 huur en vrijval € 64.000 ivm beëindiging contract per 31 december 2018

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Kortlopend, looptijd < 1 jaar	52.249	70.000
Langlopend, looptijd > 1 jaar	134.791	266.292
Langlopend, looptijd > 5 jaar	110.250	124.243

KORTLOPENDE SCHULDEN [5]

OVERIGE KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige kortlopende schulden		
Handelscrediteuren	399.830	186.181
Belastingen en premies sociale verzekeringen	596.032	309.154
Schulden ter zake van pensioenen	38.951	6.004
Schulden aan personeel	835.218	609.937
Overige schulden	24.971	37.122
Overlopende passiva	268.459	429.540
	<u>2.163.461</u>	<u>1.577.938</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	137.381	-
Loonheffing	194.480	165.818
Reservering sociale lasten	264.171	143.336
	<u>596.032</u>	<u>309.154</u>

In 2018 zijn de opslagpercentages sociale lasten aangepast en gedifferentieerd naar soort schuld aan personeel. Deze aanpassing is noodzakelijk omdat het gemiddeld percentage dat tot 2018 geen rekening werd gehouden met de impact op de betaling ORT over verlofdagen.

1.10 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Schulden aan personeel		
Nog te betalen netto salarissen	16.758	-
Reservering vakantietoeslag	277.165	235.946
Reservering vakantiedagen	379.000	318.000
Reservering eindejaarsuitkering	35.198	28.191
Nog te betalen ORT en meeruren	127.097	27.800
	<u>835.218</u>	<u>609.937</u>
	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige schulden		
Personeelsvereniging	24.971	36.951
Overige schuld	-	171
	<u>24.971</u>	<u>37.122</u>
	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	115.993	262.198
Terug te betalen in verband met overschrijding productieplafond zorgverzekering 2015-2017	83.926	167.342
Vooruit ontvangen bedragen	35.800	-
Transitorische posten	32.740	-
	<u>268.459</u>	<u>429.540</u>

Niet in de balans opgenomen activa, rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Pulvertorenstraat te Leek. De huurverplichting bedraagt € 1.417.000 per jaar. Deze huur is jaarlijks opzegbaar.

De huurcontracten voor de verpleegunit en de zorginfrastructuur c.q. keuken betreft een lineaire huur voor 20 jaar ingaande 2005 en geeft respectievelijk een huurlast van € 204.500 en € 43.000.

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Leeksterschans te Leek. De huurverplichting bedraagt € 37.000 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met eind 2020.

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie van Panhuyslaan te Leek. De huurverplichting bedraagt € 74.000 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 30-09-2020.

Operationele leaseverplichting

De stichting is een leaseverplichting aangegaan voor de periode van 57 maanden, vanaf 1 februari 2015. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt € 14.000.

1.10 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.



1.11 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning [6]		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	1.049.637	1.025.512
Opbrengsten Wmo	1.523.774	1.408.464
Overige zorgprestaties	9.427	-
Opbrengsten Wet Langdurige Zorg	10.608.635	9.442.398
Opbrengsten Wet Langdurige Zorg voorgaande jaren	66.953	77.033
	<u>13.258.426</u>	<u>11.953.407</u>
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg) [7]		
Subsidies	<u>189.717</u>	<u>98.271</u>
Overige bedrijfsopbrengsten [8]		
Vergoeding voor uitgeleend personeel	849.209	892.631
Vergoeding voor verhuur onroerend goed	23.348	-
Overige bedrijfsopbrengsten alarmering	13.923	10.434
Overige bedrijfsopbrengsten maaltijden	330.261	357.782
Overige bedrijfsopbrengsten	66.922	134.709
Overige vergoedingen doorbelasting	-	36.694
	<u>1.283.663</u>	<u>1.432.250</u>
Personeelskosten [9]		
Lonen en salarissen	7.939.320	7.116.235
Sociale lasten	1.366.917	1.108.786
Pensioenlasten	587.615	539.315
Overige personeelskosten	300.423	206.571
	<u>10.194.275</u>	<u>8.970.907</u>
Personeel niet in loondienst	<u>309.939</u>	<u>261.362</u>
	<u>10.504.214</u>	<u>9.232.269</u>
Afschrijvingen [10]		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>240.058</u>	<u>242.554</u>
Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa [11]		
Overige waardeverandering	<u>18.162</u>	<u>-</u>

1.11 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige bedrijfskosten [12]		
Onderhoud en energiekosten	520.133	399.088
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	914.136	882.666
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	269.456	222.939
Algemene kosten	677.029	623.588
Huur en leasing	1.770.948	1.686.601
Dotaties voorzieningen	<u>32.722</u>	<u>80.000</u>
	<u><u>4.184.424</u></u>	<u><u>3.894.882</u></u>
 <i>Onderhoud en energiekosten</i>		
Onderhoud	279.667	203.330
Energie	<u>240.466</u>	<u>195.758</u>
	<u><u>520.133</u></u>	<u><u>399.088</u></u>
 Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [13]		
Rente rekening-courant	<u>81</u>	<u>16</u>

1.11 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

1a. Leidinggevend topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.

Bedragen x € 1	I.P. Kremers
Functiegegevens	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	106.735
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>11.239</u>
Subtotaal	117.974
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	125.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	-
Totaal bezoldiging 2018	<u><u>117.974</u></u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t
Toelichting op de vordering wegen onverschuldigde betaling	n.v.t
Gegevens 2017	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/4 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	76.350
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>5.328</u>
Totaal bezoldiging 2017	<u>81.678</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	86.132
Totaal bezoldiging 2017	<u><u>81.678</u></u>

1.11 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1 Functiegegevens	G. Veenstra Voorzitter Raad van Toezicht	K. Wijnia Lid Raad van Toezicht	H. Berkhof Lid Raad van Toezicht	E.P. Helmholt Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	4.700	3.100	3.100	3.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.750	12.500	12.500	12.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen				
Totaal bezoldiging 2018	<u>4.700</u>	<u>3.100</u>	<u>3.100</u>	<u>3.100</u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toestaan	n.v.t	n.v.t	n.v.t	n.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t	n.v.t	n.v.t	n.v.t

Bezoldiging 2017

Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	9.000	3.000	3.000	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.150	12.100	12.100	12.100

1.11 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

Naam	N.F. van Zweeden	J. de Vries
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	3.100	3.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12.500	12.500
Totaal bezoldiging 2018	<u>3.100</u>	<u>3.100</u>

Reden waarom de overschrijding al dan
niet is toegestaan

n.v.t.

n.v.t.

Toelichting op de vordering wegens
onverschuldigde betaling

n.v.t.

n.v.t.

Bezoldiging 2017

Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
---	-------------	-------------

Bezoldiging		
Totale bezoldiging	3.000	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12.100	12.100

Overige rapportageverplichtingen WNT

Naast de hiervoor vermelde functionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:

	2018	2017
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	85.250	91.330
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)		
3. Fiscale advisering		
4. Niet-controlediensten		
Totaal honoraria accountant	<u>85.250</u>	<u>91.330</u>

1.11 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

1.12 Gebeurtenissen na balansdatum en ondertekening van de jaarrekening

Gebeurtenissen na balansdatum

De Stichting Huisvesting Vredewold heeft per 1 juli 2019 de samenwerking inzake detachtering van personeel opgezegd. Doelstelling is dat medewerkers welke actief zijn voor de corporatie een aanstelling krijgen bij de corporatie of worden herplaatst binnen Vredewold.

In 2019 is het besluit genomen om de bereiding van voedsel anders in te richten. Dit betekent dat in de loop van 2019 de keuken wordt gesloten.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

LEEK, 23 mei 2019

Stichting Vredewold

mevrouw I.P. Kremers

G. Veenstra

mevrouw K. Wijnia

H. Berkhof

E.P. Helmholt

N.F. van Zweeden

J.W. de Vries

2. OVERIGE GEGEVENS

2. Overige gegevens

2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Vredewold heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2019.

De raad van toezicht van Stichting Vredewold heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2019.

2.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Stichting Vredewold.

2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in hoofdstuk 1.2.

2.4 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van stichting Vredewold te Leek

A. Verklaring over de in het jaardocument opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van stichting Vredewold ('de instelling') te Leek gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaardocument opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van stichting Vredewold op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2018;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol WNT 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn hierna beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van stichting Vredewold 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaardocument opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaardocument andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ Profiel van de organisatie stichting Vredewold
- ▶ Toezicht, bestuur en medezeggenschap
- ▶ Bedrijfsvoering
- ▶ Financieel beleid
- ▶ 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 de Regeling verslaggeving WTZi is vereist.

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 van de Regeling verslaggeving WTZi 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 de andere informatie en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi. 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 instelling 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 instelling te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de instelling.

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 fouten of fraude 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, de Regeling Controleprotocol WNT 2018, 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 instelling;
- ▶ 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 instelling haar activiteiten 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 instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht 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.

Groningen, 28 mei 2019

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g. E.J. Jongsma RA
