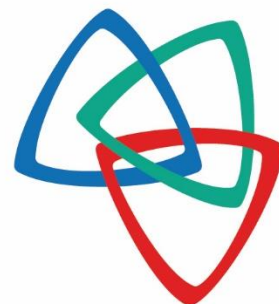




Stichting Vredewold Jaardocument 2017



vredewold

zorg



Stichting Vredewold

Inhoud

1. Profiel Stichting Vredewold.....	4
1.1 Kerngegevens.....	4
1.2 Structuur	7
2. Toezicht, bestuur en medezeggenschap.....	9
2.1 Verslag Raad van Bestuur	11
2.2 Verslag Raad van Toezicht	13
2.3 Ondernemingsraad	13
2.4 Cliëntenraad.....	14
3. Bedrijfsvoering.....	15
4. Financieel beleid.....	15
5. Jaarrekening.....	17

Voorwoord

Met een nieuwe bestuurder breekt veelal een nieuwe periode aan. Dat was in 2017 in Vredewold ook het geval.

We hadden te maken met een nieuw kwaliteitskader verpleeghuiszorg, met een toegenomen vraag naar verblijfsplekken en naar huishoudelijke ondersteuning, en met arbeidsmarkkrapte op meerdere functies.

Samen met alle medewerkers van Vredewold is er wederom hard gewerkt om deze uitdagingen aan te gaan zodat we onze visie konden realiseren: het ondersteunen van kwetsbare mensen in het richting geven aan hun leven.

De reacties op het cliënttevredenheidsonderzoek en de mondelinge reacties en blijken van waardering doen ons geloven dat ook voor 2017 onze missie geslaagd is: we hebben in het Westerkwartier hoogwaardige diensten aangeboden op het gebied van wonen, welzijn en zorg. Tegelijkertijd merken we dat het een steeds grotere uitdaging wordt om dit voor elkaar te krijgen. Er wordt veel van iedereen gevraagd en dat is voelbaar.

Daarom is er ook veel tijd, energie en geld gestoken in het begeleiden en scholen van medewerkers zodat zij in staat zijn en blijven hun werk vol passie en naar tevredenheid uit te oefenen.

De weg die in 2017 is ingezet, de weg naar een duurzaam inzetbare medewerker, zal in 2018 voortgezet worden.

Leek, 27 juni 2018

Ismay Kremers, voorzitter Raad van Bestuur

1. Profiel Stichting Vredewold

1.1 Kernegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	Stichting Vredewold
Adres	Pulvertorenstraat 1
Postcode	9351 BP
Plaats	Leek
Telefoonnummer	0594-552626
Identificatienummer BRZA	30016
Nummer Kamer van Koophandel	41009570
E-mailadres	info@vredewold.nl
Internetpagina	www.vredewold.nl

Algemene identificatiegegevens

Vredewold is een VVT aanbieder die zorg- en dienstverlening levert aan met name ouderen in de gemeente Leek. 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 het woonzorgcentrum aan de Pulvertorenstraat, de oude Van Panhuyschool aan de Van Panhuyslaan en de Leeksterschans aan het Vredewoldplantsoen in Leek en op het gebied van welzijnswerk en huishoudelijke hulp in de wijk ook buiten Leek.

Vredewold omschrijft haar kernactiviteiten als volgt:

1. Vredewold is een organisatie op basis van een algemene grondslag, waardoor zij in haar doelstelling open staat voor iedere belanghebbende ongeacht zijn of haar levensovertuiging of maatschappelijke beschouwing.
2. Vredewold biedt voorzieningen die voor de beleving van de geestelijke waarden van betrokkenen noodzakelijk zijn.
3. Vredewold biedt zorg, huisvesting en diensten aan ouderen in het Westerkwartier. Dit kan zijn thuis of in een woonvoorziening.
4. Vredewold tracht haar doel te bereiken door:
 - a. het bevorderen van de exploitatie van een woonzorgcentrum al dan niet in combinatie met intramurale voorzieningen voor ouderen in de gemeente Leek en omgeving.
 - b. het bevorderen van andere woonvoorzieningen waar ouderen met aangepaste zorg zo lang mogelijk kunnen blijven wonen in combinatie en afstemming met de zorg en dienstverlening met direct gelieerde instellingen en derden.
 - c. het doen uitvoeren van alle werkzaamheden voortvloeiend uit de doelstelling, onder meer door het in dienst hebben van een voldoende aantal gekwalificeerde personen. De collectieve arbeidsovereenkomst voor de verzorging, verpleging en thuiszorg (VVT) is van toepassing op de arbeidsverhouding van bovengenoemde personen.

- d. het scheppen van een gunstig werkklimaat voor de medewerkers, in dienst van de stichting, waarbinnen zij zich in hun functie kunnen ontplooiën.
- e. het bevorderen van een plaatselijk welzijnsvoorzieningenbeleid voor ouderen al dan niet in samenwerking met andere instellingen en organisaties op het gebied van de intra en extramurale welzijnszorg voor ouderen.
- f. alle andere wettige middelen, welke het doel kunnen bevorderen.

5. Toelatingen

Vredewold is in 2017 toegelaten voor de volgende Wlz/Zvw/WMO-functies:

- persoonlijke verzorging
- verpleging
- eerstelijns verblijf
- begeleiding individueel en begeleiding groep
- verblijf met en zonder behandeling
- huishoudelijke hulp thuis en huishoudelijke verzorging 2

In het hiernavolgende overzicht worden de cliënten, capaciteit, productie, medewerkers en bedrijfsopbrengsten per einde verslagjaar weergegeven.

Kerngegevens	Aantal/bedrag
Cliënten per einde verslagjaar	
Aantal intramurale cliënten	142
Aantal cliënten dagactiviteiten	53
Aantal extramurale cliënten (exclusief cliënten dagactiviteiten)	450
Capaciteit	
Aantal beschikbare plaatsen met Wlz-verblijf	142
Productie	
Aantal intramurale dagen exclusief behandeling	38.383
Aantal intramurale dagen inclusief behandeling	11.822
Aantal dagdelen dagactiviteiten	10.565
Aantal uren extramurale productie (exclusief dagactiviteiten)	61.621
Medewerkers	
Aantal personeelsleden in loondienst	350
Aantal FTE personeelsleden in loondienst	184,8
Aantal vrijwilligers	291
Aantal stagiaires	15
Bedrijfsopbrengsten	
Totaal bedrijfsopbrengsten in verslagjaar (geconsolideerd)	13.782.545
<i>Waarvan wettelijk budget voor aanvaardbare kosten</i>	11.953.407
<i>Waarvan niet gebudgetteerde zorgprestaties</i>	1.408.464
<i>Waarvan overige bedrijfsopbrengsten</i>	1.829.138

De personele instroom in 2017 bestond uit 74 medewerkers. De uitstroom betrof 45 medewerkers. Het ziekteverzuim was gemiddeld 4,9 %. Er zijn in 2017 geen officiële klachten gemeld.

Onderstaand volgt een overzicht van de belangrijkste stakeholders en samenwerkingsvormen.

Stakeholders	Relatie	Vorm
Zorgkantoor Menzis ¹	Financier Wlz	Contract en overleg
Gemeentebesturen Leek, Grootegast, Marum en Zuidhorn	Beleidsontwikkeling gemeentelijke ouderenzorg Financier WMO	Overleg en samenwerking
Stichting Ouderenvoorzieningen Leek	Personele unie op directieniveau Fiscale eenheid	Samenwerking en detachering op basis van een dienstverleningsovereenkomst
Stichting Huisvesting Vredewold	Gezamenlijke oorsprong en doel Eigenaar vastgoed	Samenwerking en detachering op basis van een dienstverleningsovereenkomst
Stichting Dienstencentrum Leek	Personele unie op directieniveau Fiscale eenheid	Samenwerking en detachering op basis van een dienstverleningsovereenkomst
Zonnehuisgroep Noord	Samenwerkingspartner paramedische en medische dienstverlening	Overleg en samenwerking
ZINN behandeldiensten	Samenwerkingspartner mondzorg	Overleg en samenwerking
Zorgverzekeraars	Financier Zvw	Contract
Huisartsen Leek	Medische dienstverlening bewoners woonzorgcentrum	Overleg en samenwerking
De Rôner Apotheek	Farmaceutische zorg	Contract en overleg
Netwerk dementie Groningen	Samenwerkingspartner	Overleg en samenwerking
Lerend Netwerk bestaande uit De Buurtzuster, Het Hooge Heem, Residentie Buitenzorg en Westerholm	Samenwerkingspartner	Overleg en samenwerking
ZorgnaZorg	Samenwerkingspartner	Overleg en samenwerking

¹ Vredewold richt zich op cliënten in gemeente Leek en omgeving. Dit gebied valt bijna volledig onder de regio van het Zorgkantoor Groningen (Menzis). Daarnaast worden ook diensten verleend aan een beperkt aantal cliënten in de regio van Zorgkantoor Drenthe.

1.2 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).

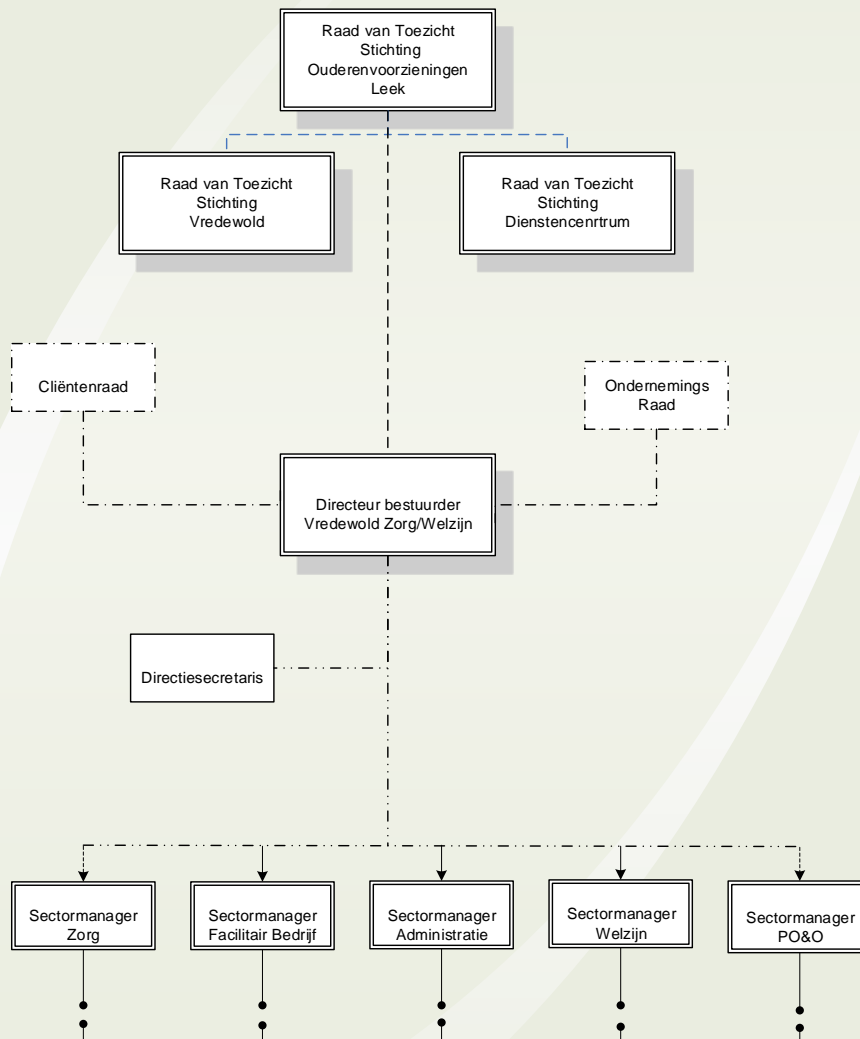
In 2016 is de topstructuur aangepast waardoor de Stichting Huisvesting Vredewold een eigen een directeur-bestuurder en Raad van Commissarissen heeft benoemd en de fiscale eenheid met de Stichting Huisvesting is komen te vervallen.

Binnen Stichting Vredewold fungeren naast een algemeen directeur/bestuurder (de Raad van Bestuur), een toezichthoudend orgaan (de Raad van Toezicht), een ondernemingsraad en een cliëntenraad.

De bestuurder is voorzitter van het managementteam (MT), bestaande uit de sectormanagers administratie, welzijn, facilitair bedrijf, PO&O en zorg.

De bestuurder is algemeen bevoegd.

Zie voor het organogram onderstaand figuur.



2. Toezicht, bestuur en medezeggenschap

De Governancecode Zorg vormt het uitgangspunt voor het bestuur en toezicht van Vredewold. De code biedt goede handvaten om de organisatie zo in te richten, dat die bijdraagt aan het waarborgen van goede zorg, aan het realiseren van haar maatschappelijke doelstelling en daarmee aan het maatschappelijk vertrouwen.

De Raad van Toezicht van Vredewold fungeert als toezichthoudend college en is belast met het toezicht op het bestuur en heeft in dit kader 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 het Bestuur zijn vastgelegd in de statuten van Vredewold en in respectievelijk het reglement van de Raad van Toezicht en in het reglement van de Raad van Bestuur.

De Raad van Toezicht en Raad van Bestuur worden ambtelijk ondersteund door de directiesecretaris van Vredewold.

Samenstelling Raad van Bestuur per 31 december 2017:

Naam	Bestuursfunctie	Nevenfuncties
Mevrouw Dr. I.P. Kremers MBA	Raad van bestuur	Lid RvT Stichting GoedGeregeld

Samenstelling Raad van Bestuur 1 januari 2017 t/m maart 2017

Naam	Bestuursfunctie	Nevenfuncties
De heer K.J. Voogd	Waarnemend bestuurder	<ul style="list-style-type: none">• Directeur-eigenaar What a Gigh b.v.• Mede eigenaar Architecten van Geluk b.v.

Samenstelling Raad van Toezicht per 31 december 2017:

Naam	Functie toezichthouder	Aandachtsgebied/deskundigheid	Aftredend	Beroep en nevenfuncties
De heer Mr. G. Veenstra, MPM	Voorzitter	Juridische zaken	2018 herkozen 2022	Beroep: Senior A Officier van Justitie, Hoofd Afdelingen Onderzoeken & Interventies, Openbaar Ministerie AP Noord Nederland. Nevenfuncties: - Plv. Lid Cie. Rechtsbescherming Provincie Groningen - Vice voorzitter RvT Jeugdbescherming Noord - Consultant Raad van Europa - Voorzitter RvT Stichting Dienstencentrum Leek - Voorzitter RvT Stichting Ouderenvoorzieningen Leek - Voorzitter Raad van Commissarissen Stichting Huisvesting Vredewold

Naam	Functie toezichthouder	Aandachtsgebied/ deskundigheid	Aftredend	Beroep en nevenfuncties
De heer H. Berkhof	Financieel adviseur	Financiën en Personeel / Contactpersoon RvT naar OR	2020	Beroep: Partner Proficura Nevenfuncties: - Lid RvT Stichting Nieuw Hooghullen Fonds - Bestuurder Stichting Administratiekantoor Rimag Beheer B.V. - Lid RvT Stichting Dienstencentrum Leek - Lid RvT Stichting Ouderenvoorzieningen Leek
Mevrouw dr. K. Wijnia	Secretaris	Inhoudsdeskundige Zorg Cliënten Contactpersoon RvT naar Cliëntenraad	2020	Beroep: Onderzoeker Integrated Care UMCG Nevenfuncties: - Secretaris RvT Stichting Dienstencentrum Leek - Secretaris RvT Stichting Ouderenvoorzieningen Leek
De heer E. Helmholt RA	Financieel adviseur	Financiën en organisatie	2020 Herkiesbaar 2024	Beroep: partner bij accountantkantoor
De heer J. de Vries	Lid	Organisatie	2020 herkiesbaar 2024	Beroep: organisatieadviseur Expent Nevenfuncties: - Voorzitter Stichtingsbestuur WK Wielrennen 2023 - Lid RvT Stichting Dienstencentrum Leek - Lid RvT Stichting Ouderenvoorzieningen Leek
Mevrouw N.F. van Zweeden	Lid	HRM	2020 herkiesbaar 2024	Beroep: Directeur Personeel & Organisatie Ziekenhuis Nij Smellinghe. Nevenfuncties: - Lid bezwaarcommissie Wenckebachinstituut UMCG - Lid werkveldadviescommissie HBO Toegepaste Psychologie - Lid RvT Stichting Dienstencentrum Leek - Lid RvT Stichting Ouderenvoorzieningen Leek

De Raad van Toezicht is onafhankelijk omdat geen van de toezichthouders een nevenfunctie bekleedt van waaruit men belang heeft bij welke besluitvorming van Vredewold dan ook. De leden van de Raad van Toezicht ontvangen voor hun activiteiten in 2017 een vergoeding die voldoet aan de geldende NVTZ*-adviesnorm en WNT* II.

*(NVTZ= Nederlandse Vereniging van Toezichthouders Zorg en Welzijn / WNT = Wet Normering Toezichthouders)

2.1 Verslag Raad van Bestuur

Wegens ziekte van de bestuurder is door de Raad van Toezicht voorzien in een tijdelijke bestuurder, de heer K.J. Voogd, tot en met maart 2017. Per april 2017 is mevrouw I. Kremers aangesteld als bestuurder.

In maart 2017 heeft Vredewold een locatie overgenomen van de ZonnehuisgroepNoord: de Leeksterschans. Het betreft een kleinschalige woonvorm voor ouderen die lijden aan dementie. De overname is goed verlopen voor zowel cliënten als medewerkers.

Door de bestuurswisseling is er extra tijd besteed aan het afstemmen van het meerjarenbeleidsplan, zoals geformuleerd in 2016, met de achterban. Vanaf 2018 zal er met behulp van de A3 methodiek een A3 jaarplan gemaakt worden door het managementteam. In 2017 is het managementteam getraind om met deze methodiek te werken en is vorm gegeven aan het plan.

In 2017 lag de focus vanuit het bestuur op het vergroten van de pro-activiteit en het meer planmatig werken dat in 2016 is ingezet. De A3 methodiek is hierbij ondersteunend.

Omdat in 2017 ook een nieuwe bestuurder is gestart bij Stichting Huisvesting Vredewold, zijn er op het gebied van ontvlechting veel stappen gezet. Ook dit zal zich in 2018 verder voortzetten.

De contacten met externe stakeholders zijn geïntensiveerd en uitgebreid in 2017. Zo is er met collega zorgbestuurders een lerend netwerk gevormd en is met Welzijnsaanbieders in het Westerkwartier nauwe samenwerking opgezocht die onder meer geresulteerd heeft in de functie van mantelzorgcoördinator Westerkwartier.

Op het gebied van werving en selectie is samengewerkt met meerdere organisaties met als doel de arbeidsmarktkrapte tegen te gaan. Een voorbeeld is de campagne Ouderenzorgzitinje.nl waarin vraag en aanbod samenkomen. Een ander voorbeeld is deelname aan de regiowerkgroep Arbeidsmarktproblematiek. Ook zijn stappen gezet om nieuwe medewerkers beter te begeleiden door het introduceren en implementeren van het introductiepaspoort. Daarnaast wordt bij de werving voortaan structureel social media ingezet.

Om duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers te vergroten is DI beleid voorbereid. Ter ondersteuning van medewerkers en van de organisatie is in 2017 de keuze gemaakt voor een HR module die in 2018 geïmplementeerd zal worden.

Ook is in 2017 veel geïnvesteerd in deskundigheidsbevordering van medewerkers. Dit gebeurde door coaching, themaweken, scholingen, intervisie en het vormen van werkgroepen. Tevens is er gewerkt aan nieuwe procedures die ondersteunend zijn aan het primaire proces. Het verbeteren van de meldprocedure en meldcultuur heeft daarnaast blijvend aandacht gehad.

In 2017 hebben we ons ook gebogen over de toekomstbestendigheid van het woonzorgcentrum aan de Pulvertorenstraat. Het pand voldoet niet helemaal meer aan de wensen van de huidige tijd en daarom wordt er nagedacht over wat er moet gebeuren zodat het pand voldoet aan de wensen van huidige en toekomstige bewoners en bezoekers.

Om mensen die thuis wonen te ondersteunen in het thuis wonen zijn er in 2017 voorbereidingen getroffen zodat in 2018 enkele dagen in de week het dagactiviteitencentrum ook geopend is voor mensen die geen zorgindicatie hebben. Het Borghuys biedt ontmoeting voor mensen die daar behoefte aan hebben.

2.2 Verslag Raad van Toezicht

Het jaar 2017 was voor de Raad van Toezicht van de Stichting Vredewold vooral in het eerste kwartaal een intensieve periode. Dit omdat er naast de reguliere toezichthoudende taken veel aandacht is besteed bestuurlijke zaken in verband met de vacature van bestuurder bij Vredewold Welzijn & Zorg.

Nadat de bestuurder, dhr. H.H.J. Kosse, eind 2016 zijn taken had neergelegd, heeft de heer K.J. Voogd vanaf 21 november 2016 tot 1 april 2017 als interim bestuurder gefunctioneerd. De Raad van Toezicht heeft in dit tijdvak een vacature opengesteld en na een zorgvuldige sollicitatieprocedure mevrouw dr. I. Kremers MBA per 1 april 2017 benoemd in de functie van bestuurder van Vredewold.

Per 1 januari 2017 zijn mevrouw N.F. van Zweeden en de heer J. de Vries toegetreden tot de Raad van Toezicht waarmee de raad is uitgebreid van 4 naar 6 leden. Deze uitbreiding wordt, gezien de hoeveelheid taken en aandachtsgebieden, als zeer welkom ervaren. Voor de werving van de toezichthouders is gebruik gemaakt publieke kanalen zoals het Dagblad van het Noorden, Social Media en de site van de NVTZ.

De Raad van Toezicht is in het verslagjaar 5 keer in een formele vergadering bijeen geweest in aanwezigheid van de bestuurder. In deze vergaderingen geeft de bestuurder een voortgangsverslag van de actuele zaken met betrekking tot de bedrijfsvoering.

Onderwerpen die in deze vergaderingen aan de orde zijn geweest:

- Benoeming bestuurder per 1 april 2017
- Beëindiging dienstverband bestuurder per 1 maart 2017
- Jaarrekening en jaarverslag 2016
- Financiële kwartaaloverzichten 2017
- Begroting 2018
- Vacatiegelden 2017 RvT
- Overname Woonhaven

De accountant is op 29 mei 2017 aanwezig geweest bij de vergadering van de Raad van Toezicht voor het geven van een toelichting op de accountantsrapportage over het boekjaar 2016.

De Raad van Toezicht heeft in het jaar 2017 nog geen functioneringsgesprek gevoerd met de nieuwe bestuurder gelet op de korte periode vanaf haar aantreden. Wel heeft er vanaf datum indiensttreding een maandelijks overleg plaatsgevonden tussen de bestuurder en de voorzitter van de Raad van Toezicht.

De zelfevaluatie van de Raad van Toezicht heeft in november 2017 plaatsgevonden tijdens een reflectieve bijeenkomst onder externe begeleiding van het Institute for Governance & Leadership. Van deze bijeenkomst buiten de aanwezigheid van de bestuurder, is een verslag inclusief aanbevelingen gemaakt.

De aanbevelingen hebben betrekking op het verder verbeteren van het strategisch en integraal toezicht. Hiervoor zal in de komende jaren meer aandacht worden besteed aan het meerjarenbeleid, risicobeheersing, scholing toezichthouders. Tevens zal er vanuit de RvT een commissie Kwaliteit en Veiligheid worden opgezet om het toezicht op de kwaliteit van dienstverlening structureel te kunnen uitvoeren.

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. Er wordt gewerkt op basis van het reglement van de Ondernemingsraad waaraan een faciliteitenregeling en een instellingsbesluit toegevoegd is.

Er heeft in 2017 vier keer een overleg plaatsgevonden tussen de Raad van Bestuur en de ondernemingsraad.

De volgende onderwerpen zijn hierin besproken en van instemming voorzien:

- Wijziging arbeidsovereenkomst m.b.t. opzegtermijn en proeftijd
- Wijziging arbeidsovereenkomst van bepaalde – naar onbepaalde tijd (alleen nieuwe zorgmedewerkers)
- Wet Kwaliteit, Klachten en Geschillen Zorg (WKKGZ)
- Verzuimprotocol

De ondernemingsraad vergadert met een frequentie van twee keer per maand en nodigd hiervoor twee keer per jaar of vaker indien gewenst hun vertegenwoordiger in de RvT uit. De heer H. Berkhof heeft in dit kader 1 vergadering van de ondernemingsraad bijgewoond.

De ondernemingsraad wordt ondersteund door een ambtelijk secretaris.

2.4 Cliëntenraad

Om de belangen van de cliënten goed te kunnen behartigen is er een Cliëntenraad ingesteld. De Cliëntenraad bestaat per 31 december 2017 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 2017 vier keer overleg geweest tussen de Cliëntenraad en de Raad van Bestuur.

Het overleg verloopt in een plezierige en constructieve sfeer en de adviezen van de Cliëntenraad worden ter harte genomen.

Hoofdthema's in dit overleg waren:

- Financiën
- Benoeming bestuurder (adviesrecht)
- Klachtenregeling en folder in het kader van de WKKGZ (adviesrecht)
- Locatie koffiedrinken bewoners (adviesrecht)
- Opzet mantelzorgbeleid
- Opzet Open Inloop Het Borghuis
- Voorgenomen verbouw Woonzorgcentrum
- Visiedocument huiskamers

De Cliëntenraad vergadert maandelijks en indien gewenst wordt hierbij ook een sectormanager uitgenodigd om een toelichting te geven over een specifiek onderwerp.

Een delegatie van de cliëntenraad is aanwezig geweest bij het periodiek overleg van Vredewold met Het Zorgkantoor. In dit overleg zijn alle ontwikkelingen rondom de WLZ, de inkoop- en productieafspraken, de wachtlijstproblematiek en het kwaliteitskader aan de orde geweest.

In het verslagjaar is vanuit de Raad van Toezicht mevrouw K. Wijnia één keer aanwezig geweest bij een overlegvergadering.

De cliëntenraad wordt ondersteund door een ambtelijk secretaris.

3. Bedrijfsvoering

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 administratieve organisatie en interne controle (AO/IC)?	X	
- Voldoen bedrijfsvoeringsbeslissingen 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	

Ultimo 2017 is Vredewold een traject gestart om de kwaliteit van de financiële administratie te verbeteren, met als doelstelling sneller en betrouwbare managementrapportage te verkrijgen.

4. Financieel beleid

Het boekjaar 2017 is afgesloten met een resultaat van € 139.287.

In 2017 heeft Vredewold de exploitatie van de Leeksterschans overgenomen van Zonnehuis Noord. Dit heeft geleid tot een substantiële groei van de WLZ-opbrengsten.

Bekende financiële risico's zijn beoordeeld en zonodig gekwantificeerd. Dit o.a. geleid tot de vorming van een voorziening verlieslatend contract van € 80.000 wegen het wegvallen van de subsidieregeling Zorginfrastructuur.

Andere risico's zijn;

- Formalisering van de samenwerking met Stichting Huisvesting Vredewold. Door de onvlechting moeten nieuwe afspraken worden gemaakt over vergoeding voor de levering van diensten vanuit Stichting Vredewold aan Stichting Huisvesting Vredewold

Resultaatratio (Geconsolideerd)

	Vorig jaar	Verslagjaar
Resultaatratio: Zvw-gefinancierde resultaten	€ -178.490	-/- € 112.824
Resultaatratio: Wlz-gefinancierde resultaten	€ 162.145	€ 239.323
Resultaatratio: WMO-gefinancierde resultaten	€ - 8.593	-/- € 12.260
Resultaatratio: Overige activiteiten	€ 135.756	€ 35.054

Liquiditeit

	Vorig jaar	Verslagjaar
Liquiditeit (vlottende activa/kortlopende schulden)	2,154	2,35

Solvabiliteit

	Vorig jaar	Verslagjaar
Solvabiliteit (totaal eigen vermogen / balanstotaal)	0,566	0,579

Rentabiliteit

	Vorig jaar	Verslagjaar
Rentabiliteit (totaal resultaat / gem. totaal vermogen)	3,46%	4,1%

5. Jaarrekening

1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa	[1]	1.683.394		1.725.524
Viottende activa				
Vorderingen uit hoofde van financieringsl	[2]	442.050		27.643
Debiteuren en overige vorderingen	[3]	728.861		500.355
Liquide middelen	[4]	<u>2.943.192</u>		<u>3.497.951</u>
			4.114.103	4.025.949
Totaal activazijde		<u><u>5.797.497</u></u>		<u><u>5.751.473</u></u>
PASSIVA	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal	[5]	363.051		340.870
Bestemmingsreserves		89.767		86.895
Bestemmingsfondsen	[6]	<u>2.918.242</u>		<u>2.804.003</u>
			3.371.060	3.231.768
Voorzoningen				
Overige voorzieningen	[7]	<u>444.965</u>		<u>383.113</u>
			444.965	383.113
Langlopende schulden				
	[8]		240.000	255.000
Kortlopende schulden				
Overige kortlopende schulden	[9]	<u>1.741.472</u>		<u>1.881.592</u>
			1.741.472	1.881.592
Totaal passivazijde		<u><u>5.797.497</u></u>		<u><u>5.751.473</u></u>

1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	[10]	11.953.407		10.510.561	
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	[11]	358.703		528.082	
Overige bedrijfsopbrengsten	[12]	<u>1.470.435</u>		<u>1.561.847</u>	
Som der bedrijfsopbrengsten			13.782.545		12.600.490
Personeelskosten	[13]	9.230.522		8.667.431	
Afschrijvingen	[14]	279.301		256.122	
Overige bedrijfskosten	[15]	<u>4.125.511</u>		<u>3.562.123</u>	
Som der bedrijfslasten			13.635.334		12.485.676
Bedrijfsresultaat			<u>147.211</u>		<u>114.814</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[16]	16		4.390	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[17]	<u>-7.930</u>		<u>-8.388</u>	
Som der financiële baten en lasten			-7.914		-3.998
Resultaat			<u><u>139.297</u></u>		<u><u>110.816</u></u>

1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		147.211		114.814
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	[14]	279.301	256.122	
Mutatie voorzieningen	[7]	<u>61.852</u>	<u>152.191</u>	
		341.153		408.313
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort		-414.407	120.790	
Vorderingen	[2]	-228.506	241.098	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen, behoudens rekening courant-krediet)	[9]	<u>-140.125</u>	<u>-150.938</u>	
		-783.038		210.950
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-294.674		<u>734.077</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[16]	16	4.390	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[17]	<u>-7.930</u>	<u>-8.388</u>	
		-7.914		-3.998
Kasstroom uit operationele activiteiten		-302.588		<u>730.079</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		<u>-237.171</u>	<u>-370.560</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-237.171		-370.560
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie langlopende schulden	[8]	<u>-15.000</u>	<u>-123.908</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-15.000		-123.908
Mutatie geldmiddelen				
		<u>-554.759</u>		<u>235.611</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		3.497.951		3.262.340
Mutatie geldmiddelen		<u>-554.759</u>		<u>235.611</u>
Stand per 31 december		<u>2.943.192</u>		<u>3.497.951</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 , 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 2017, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2017.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De cijfers voor 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2017 mogelijk te maken.

Deze herrubriceringen betreffen: met ingang van 2017 worden de doorbelaste personeels- en administratiekosten vanuit Vredewold naar Stichting Huisvesting Vredewold, Stichting Dienstencentrum Leek en Stichting Ouderenvoorziening Leek als opbrengsten verantwoord in plaats van een saldopost. Hiertoe zijn de kosten en opbrengsten met ca. € 891.000 hoger dan voorgaande jaren. De vergelijkende cijfers zijn dienovereenkomstig aangepast.

Ook de personeelsverplichtingen van de doorbelaste personeelskosten zijn nu in de jaarrekening Vredewold verantwoord. Deze verplichtingen zijn als vordering op de inleners opgenomen. Er is een impact op vermogen en resultaat.

1.4 Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

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.

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.

1.4 Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

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 financieringsoverschotten 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

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Overige voorzieningen

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

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 ontstaat door de afschaffing van de bekostiging voor zorginfrastructuur.

1.4 Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

Langlopende schulden

Langlopende schulden 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 worden 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 2017 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 101,1% (bron: website PFZW d.d. 2 mei 2018). 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 begrepen onder de afschrijvingen.

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 KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

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.

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.

1.4 Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

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.

1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Materiële vaste activa [1]		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	641.104	679.161
Machines en installaties	502.989	415.206
Inventaris	539.301	631.157
	<u>1.683.394</u>	<u>1.725.524</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	1.213.862	1.132.105	2.253.964	-
Cumulatieve afschrijvingen	-534.701	-716.899	-1.622.807	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>679.161</u>	<u>415.206</u>	<u>631.157</u>	<u>-</u>
Investeringen	16.731	155.526	64.914	-
Afschrijvingen	-54.788	-67.743	-156.770	-
Mutaties 2017	<u>-38.057</u>	<u>87.783</u>	<u>-91.856</u>	<u>-</u>
Aanschafwaarde	1.230.593	1.287.631	2.318.878	-
Cumulatieve afschrijvingen	-589.489	-784.642	-1.779.577	-
Boekwaarde per 31 december	<u>641.104</u>	<u>502.989</u>	<u>539.301</u>	<u>-</u>

Materiële vaste activa

	Totaal 2017	Totaal 2016
	€	€
Aanschafwaarde	4.599.931	4.229.371
Cumulatieve afschrijvingen	-2.874.407	-2.618.285
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.725.524</u>	<u>1.611.086</u>
Investeringen	237.171	370.560
Afschrijvingen	-279.301	-256.122
Mutaties 2017	<u>-42.130</u>	<u>114.438</u>
Aanschafwaarde	4.837.102	4.599.931
Cumulatieve afschrijvingen	-3.153.708	-2.874.407
Boekwaarde per 31 december	<u>1.683.394</u>	<u>1.725.524</u>

1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige vorderingen [3]		
Debiteuren	523.126	383.621
Vorderingen op Stichting Huisvesting Leek	109.561	40.430
Premies inzake zorgverzekeringswet / IZZ	943	1.056
Overige vorderingen	34.119	39.197
Nog te ontvangen bedragen	61.112	36.051
	<u>728.861</u>	<u>500.355</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	536.033	395.750
	<u>536.033</u>	<u>395.750</u>
Voorziening oninbare debiteuren	-12.907	-12.129
	<u>523.126</u>	<u>383.621</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidies	9.085	30.084
Vorderingen op personeel en Meerkeuze arbeidsvoorwaarden	25.034	9.113
	<u>34.119</u>	<u>39.197</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Liquide middelen [4]		
Rekening courant bank	2.942.300	3.494.908
Kas	892	3.043
	<u>2.943.192</u>	<u>3.497.951</u>

1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

PASSIVA

GROEPSVERMOGEN

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Eigen vermogen		
Kapitaal	363.051	340.870
Bestemmingsreserves	89.767	86.895
Bestemmingsfondsen	<u>2.918.242</u>	<u>2.804.003</u>
	<u><u>3.371.060</u></u>	<u><u>3.231.768</u></u>

	2017	2016
	€	€
Kapitaal [5]		
Stand per 1 januari	340.869	197.261
Resultaatsbestemming	22.182	143.609
Stand per 31 december	<u><u>363.051</u></u>	<u><u>340.870</u></u>

	Stand per 01-01-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand per 31-12-2017
	€	€	€	€
Reserve maaltijdvoorziening	<u>86.895</u>	<u>2.872</u>	<u>-</u>	<u>89.767</u>

Bestemmingsfondsen [6]

Het verloop van de bestemmingsfondsen wordt als volgt weergegeven:

	Stand per 01-01-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand per 31-12-2017
	€	€	€	€
Verblijf en verzorging	2.956.821	239.323	-	3.196.144
WMO huishouding	25.672	-12.260	-	13.412
ZVW	-178.490	-112.824	-	-291.314
	<u>2.804.003</u>	<u>114.239</u>	<u>-</u>	<u>2.918.242</u>

1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen [7]

Het verloop van de voorzieningen wordt als volgt weergegeven:

	Stand per 01-01-2017	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31-12-2017
	€	€	€	€
Voorziening verlieslatend contract	-	80.000	-	80.000
Voorziening groot onderhoud gebouwen	80.547	10.373	-5.000	85.920
Voorziening jubileumverplichtingen	154.598	48.062	-9.664	192.996
Voorziening ORT	147.968	-	-61.919	86.049
	<u>383.113</u>	<u>138.435</u>	<u>-76.583</u>	<u>444.965</u>

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

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Kortlopend, looptijd < 1 jaar	65.787	161.137
Langlopend, looptijd > 1 jaar	267.294	213.003
Langlopend, looptijd > 5 jaar	124.243	164.972

LANGLOPENDE SCHULDEN [8]

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Langlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	<u>240.000</u>	<u>255.000</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	240.000	255.000
Langlopend, looptijd > 5 jaar	180.000	195.000
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Onderhandse leningen</i>		
Hoofdsom	300.000	412.538
Aflossing voorgaande boekjaren	-30.000	-15.000
Stand per 1 januari	<u>270.000</u>	<u>397.538</u>
Aflossing	-15.000	-127.538
Stand per 31 december	<u>255.000</u>	<u>270.000</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-15.000	-15.000
Langlopend deel per 31 december	<u>240.000</u>	<u>255.000</u>

1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

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

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige kortlopende schulden [9]		
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar	15.000	15.000
Crediteuren	197.453	171.939
Schulden aan Stichting Huisvesting Vredewold	-	123.588
Belastingen en premies sociale verzekeringen	309.154	454.778
Schulden ter zake van pensioenen	6.004	187.628
Schulden aan personeel	609.937	616.219
Overige schulden	37.122	38.511
Overlopende passiva	566.802	273.929
	<u>1.741.472</u>	<u>1.881.592</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Schulden aan personeel		
Nog te betalen netto salarissen	-	26.525
Reservering vakantietoelage	235.946	216.649
Reservering vakantiedagen	318.000	340.696
Reservering eindejaarsuitkering	28.191	-
Nog te betalen ORT	27.800	32.349
	<u>609.937</u>	<u>616.219</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige schulden		
Personeelsvereniging	36.951	38.511
Overige schuld	171	-
	<u>37.122</u>	<u>38.511</u>

1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	267.401	133.099
Terug te betalen in verband met overschrijding productieplafond zorgverzekering 2015-2017	167.344	132.730
Vooruitontvangen bedragen	132.057	8.100
	<u>566.802</u>	<u>273.929</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 Vredewold te Leek. De huurverplichting bedraagt € 1.366.000 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.

Tevens bestaan er nog huurcontracten voor de zorginfrastructuur Groene Borg te Zevenhuizen € 15.050 (einddatum 28 februari 2023) en de zusterpost in Leeksterheem van € 3.207.

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Leeksterheem te Leek. De huurverplichting bedraagt € 40.000 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met eind 2020.

De zorginstelling Stichting een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie van Panhuyslaan te Leek. De huurverplichting bedraagt € 72.500 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 31 december 2020.

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie De Schutse te Leek. De huurverplichting bedraagt € 60.000 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 31-12-2036. De huur is jaarlijks opzegbaar met een opzegtermijn van 1 jaar.

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 voornamelijk onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

1.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Verpleging en verzorging				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11.953.407		10.510.561	
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	98.271		266.130	
Overige bedrijfsopbrengsten	1.432.250		1.411.451	
Som der bedrijfsopbrengsten		13.483.928		12.188.142
Personeelskosten	9.232.269		8.643.596	
Afschrijvingen	242.554		218.742	
Overige bedrijfskosten	3.894.882		3.354.727	
Som der bedrijfslasten		13.369.705		12.217.065
Bedrijfsresultaat		114.223		-28.923
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	16		3.983	
Som der financiële baten en lasten		16		3.983
Resultaat		114.239		-24.940
Bestemming resultaat:				
Verblijf en verzorging		239.323		162.145
WMO		-12.260		-8.593
ZVW		-112.824		-178.490
		114.239		-24.938

1.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Welzijn				
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	260.432		261.952	
Overige bedrijfsopbrengsten	394.077		396.896	
Som der bedrijfsopbrengsten		654.509		658.848
Personeelskosten	211.690		230.757	
Afschrijvingen	1.374		1.840	
Overige bedrijfskosten	454.551		433.460	
Som der bedrijfslasten		667.615		666.057
Bedrijfsresultaat		-13.106		-7.209
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		217	
Som der financiële baten en lasten		-		217
Resultaat		-13.106		-6.992
Bestemming resultaat:				
Kapitaal Stichting Dienstencentrum Leek		-13.106		-6.992
		-13.106		-6.992

1.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Exploitatie Akkerswaert				
Overige bedrijfsopbrengsten	160.188		267.351	
Som der bedrijfsopbrengsten		160.188		267.351
Personeelskosten	32.741		42.596	
Afschrijvingen	35.373		35.540	
Overige bedrijfskosten	45.984		38.268	
Som der bedrijfslasten		114.098		116.404
Bedrijfsresultaat		46.090		150.947
Rentelasten en soortgelijke kosten	-7.930		-8.199	
Som der financiële baten en lasten		-7.930		-8.199
Resultaat		38.160		142.748
Bestemming resultaat:				
Kapitaal Stichting Ouderenvoorziening Leek		35.288		143.609
Leegstand		2.872		-861
		38.160		142.748

AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:

Verpleging en verzorging	114.239	-24.940
Welzijn	-13.106	-6.992
Exploitatie Akkerswaert	38.160	142.748
	139.293	110.816
Resultaat volgens resultatenrekening	139.297	110.816

1.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

	2017	2016
	€	€
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning [10]		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	1.025.512	799.377
Opbrengsten Wmo	1.408.464	1.125.455
Opbrengsten Wet Langdurige Zorg	9.442.398	8.585.729
Opbrengsten Wet Langdurige Zorg voorgaande jaren	77.033	-
	<u>11.953.407</u>	<u>10.510.561</u>
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg) [11]		
Subsidies	<u>358.703</u>	<u>528.082</u>
Overige bedrijfsopbrengsten [12]		
Vergoeding voor uitgeleend personeel	646.453	697.287
Vergoeding voor verhuur onroerend goed	156.406	158.492
Opbrengsten alarmering	10.434	-
Opbrengsten telefonie	16.945	16.717
Opbrengsten maaltijden en catering	433.665	443.928
Overige overige dienstverlening bewoners	117.764	58.263
Overige opbrengsten activiteiten welzijn	52.074	158.160
Overige doorbelaste diensten	36.694	29.000
	<u>1.470.435</u>	<u>1.561.847</u>
Personeelskosten [13]		
Lonen en salarissen	7.116.235	6.661.430
Sociale lasten	1.108.786	1.030.499
Pensioenlasten	539.315	498.068
Overige personeelskosten	206.571	210.301
	<u>8.970.907</u>	<u>8.400.298</u>
Personeel niet in loondienst	<u>259.615</u>	<u>267.133</u>
	<u>9.230.522</u>	<u>8.667.431</u>
Afschrijvingen [14]		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>279.301</u>	<u>256.122</u>

1.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige bedrijfskosten [15]		
Onderhoud en energiekosten	444.638	345.484
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	921.772	866.417
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	258.399	220.112
Algemene kosten	661.818	449.776
Huur en leasing	1.748.511	1.680.821
Dotaties voorzieningen	90.373	-487
	<u>4.125.511</u>	<u>3.562.123</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [16]		
Rente rekening courant	<u>16</u>	<u>4.390</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten [17]		
Rente onderhandse lening	<u>7.930</u>	<u>8.388</u>

1.7 Enkelvoudige balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa	[1]	1.147.818		1.166.903
Vlottende activa				
Vorderingen uit hoofde van financieringsl	[2]	442.050		27.643
Debiteuren en overige vorderingen	[3]	747.534		481.910
Liquide middelen	[4]	<u>2.517.868</u>		<u>3.167.538</u>
			3.707.452	3.677.091
Totaal activazijde			<u><u>4.855.270</u></u>	<u><u>4.843.994</u></u>
PASSIVA	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal	[5]	45		45
Bestemmingsfondsen	[6]	<u>2.918.242</u>		<u>2.804.003</u>
			2.918.287	2.804.048
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	[7]	<u>359.045</u>		<u>302.566</u>
			359.045	302.566
Kortlopende schulden				
Overige kortlopende schulden	[8]	<u>1.577.938</u>		<u>1.737.380</u>
			1.577.938	1.737.380
Totaal passivazijde			<u><u>4.855.270</u></u>	<u><u>4.843.994</u></u>

1.8 Enkelvoudige resultatenrekening over 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	[9]	11.953.407		10.510.561	
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	[10]	98.271		266.130	
Overige bedrijfsopbrengsten	[11]	<u>1.432.250</u>		<u>1.411.451</u>	
Som der bedrijfsopbrengsten			13.483.928		12.188.142
Personeelskosten	[12]	9.232.269		8.643.596	
Afschrijvingen	[13]	242.554		218.742	
Overige bedrijfskosten	[14]	<u>3.894.882</u>		<u>3.354.727</u>	
Som der bedrijfslasten			13.369.705		12.217.065
Bedrijfsresultaat			<u>114.223</u>		<u>-28.923</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[15]	<u>16</u>		<u>3.983</u>	
Som der financiële baten en lasten			16		3.983
Resultaat			<u><u>114.239</u></u>		<u><u>-24.940</u></u>
Bestemming resultaat:					
Verblijf en verzorging			239.323		162.145
WMO			-12.260		-8.595
ZVW			<u>-112.824</u>		<u>-178.490</u>
			<u><u>114.239</u></u>		<u><u>-24.940</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 Vredewold en Stichting Ouderenvoorzieningen Leek een gemeenschappelijk leiding. De jaarrekening van Stichting Vredewold is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Vredewold.

1.10 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Materiële vaste activa [1]		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	148.627	165.718
Machines en installaties	461.174	371.634
Inventaris	538.017	629.551
	<u>1.147.818</u>	<u>1.166.903</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	322.157	955.217	2.210.747	-
Cumulatieve afschrijvingen	-156.439	-583.583	-1.581.196	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>165.718</u>	<u>371.634</u>	<u>629.551</u>	<u>-</u>
Investeringen	11.634	146.921	64.914	-
Afschrijvingen	-28.725	-57.381	-156.448	-
Mutaties 2017	<u>-17.091</u>	<u>89.540</u>	<u>-91.534</u>	<u>-</u>
Aanschafwaarde	333.791	1.102.138	2.275.661	-
Cumulatieve afschrijvingen	-185.164	-640.964	-1.737.644	-
Boekwaarde per 31 december	<u>148.627</u>	<u>461.174</u>	<u>538.017</u>	<u>-</u>

Materiële vaste activa	Totaal 2017	Totaal 2016
	€	€
Aanschafwaarde	3.488.121	3.117.561
Cumulatieve afschrijvingen	-2.321.218	-2.102.476
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.166.903</u>	<u>1.015.085</u>
Investeringen	223.469	370.560
Afschrijvingen	-242.554	-218.742
Mutaties 2017	<u>-19.085</u>	<u>151.818</u>
Aanschafwaarde	3.711.590	3.488.121
Cumulatieve afschrijvingen	-2.563.772	-2.321.218
Boekwaarde per 31 december	<u>1.147.818</u>	<u>1.166.903</u>

1.10 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017

Afschrijvingspercentages:

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

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Vorderingen uit hoofde van bekostiging [2]		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>442.050</u>	<u>27.643</u>

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

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

	<u>t/m 2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari	-	27.643	-	27.643
Financieringsverschil boekjaar	-	-	442.050	442.050
Correcties voorgaande jaren	-	78.009	-	78.009
Betalingen/ontvangsten	-	-105.652	-	-105.652
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>442.050</u>	<u>442.050</u>

Stadium van vaststelling

1 = interne berekening

2 = overeenstemming met zorgkantoor

3 = definitieve vaststelling NZa

<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
€	€

Waarvan gepresenteerd als:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>442.050</u>	<u>27.643</u>
--	----------------	---------------

<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
€	€

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar (Wlz excl. GGZ)

Wettelijk budget aanvaardbare kosten	9.442.398	8.585.729
Af: Ontvangen voorschotten	-9.000.348	-8.571.145
	<u>442.050</u>	<u>14.584</u>

1.10 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige vorderingen [3]		
Debiteuren	452.355	293.162
Vordering op groepsmaatschappijen	71.095	76.026
Vorderingen op Stichting Huivesting Vredewold	128.332	42.716
Belastingen en premies sociale verzekeringen	943	1.056
Overige vorderingen	34.119	39.197
Nog te ontvangen bedragen	60.690	29.753
	<u>747.534</u>	<u>481.910</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Vordering op Stichting Dienstencentrum		
Leek	67.587	71.665
Vordering op Stichting Ouderenvoorziening Leek	3.508	4.361
	<u>71.095</u>	<u>76.026</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Premies sociale verzekeringen	943	1.056
	<u>943</u>	<u>1.056</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Te verrekenen subsidies	9.085	30.084
Vorderingen op personeel	25.034	9.113
	<u>34.119</u>	<u>39.197</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Liquide middelen [4]		
Rekening courant bank	2.516.976	3.167.276
Kas	892	262
	<u>2.517.868</u>	<u>3.167.538</u>

1.10 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	<u>2.918.242</u>	<u>2.804.003</u>
	<u><u>2.918.287</u></u>	<u><u>2.804.048</u></u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Kapitaal [5]		
Stand per 31 december	<u><u>45</u></u>	<u><u>45</u></u>

Bestemmingsfondsen [6]

Het verloop van de bestemmingsfondsen wordt als volgt weergegeven:

	<u>Stand per</u> <u>01-01-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Stand per</u> <u>31-12-2017</u>
	€	€	€	€
Verblijf en verzorging	2.956.821	239.323	-	3.196.144
WMO	25.672	-12.260	-	13.412
ZVW	-178.490	-112.824	-	-291.314
	<u><u>2.804.003</u></u>	<u><u>114.239</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>2.918.242</u></u>

1.10 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017

VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen [7]

Het verloop van de voorzieningen wordt als volgt weergegeven:

	Stand per 01-01-2017	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31-12-2017
	€	€	€	€
Voorziening verlieslatend contract	-	80.000	-	80.000
Voorziening jubileumverplichtingen	154.598	48.062	-9.664	192.996
Voorziening nabetaling ORT	147.968	-	-61.919	86.049
	<u>302.566</u>	<u>128.062</u>	<u>-71.583</u>	<u>359.045</u>

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

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Kortlopend, looptijd < 1 jaar	70.000	159.497
Langlopend, looptijd > 1 jaar	266.292	129.970
Langlopend, looptijd > 5 jaar	124.243	86.065

KORTLOPENDE SCHULDEN

OVERIGE KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige kortlopende schulden [8]		
Handelscrediteuren	186.181	163.357
Schulden aan Stichting Huisvesting Vredewold	-	16.722
Belastingen en premies sociale verzekeringen	309.154	454.778
Schulden ter zake van pensioenen	6.004	187.628
Schulden aan personeel	609.937	616.219
Overige schulden	37.122	38.511
Overlopende passiva	429.540	260.165
	<u>1.577.938</u>	<u>1.737.380</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Loonheffing	165.818	316.141
Sociale lasten reserveringen personeel	143.336	138.637
	<u>309.154</u>	<u>454.778</u>

1.10 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Schulden aan personeel		
Nog te betalen netto salarissen	-	26.525
Reservering vakantietoeslag	235.946	216.649
Reservering vakantiedagen	318.000	340.696
Reservering eindejaarsuitkering	28.191	-
Nog te betalen ORT	27.800	32.349
	<u>609.937</u>	<u>616.219</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige schulden		
Personeelsvereniging	36.951	38.511
Overige schuld	171	-
	<u>37.122</u>	<u>38.511</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	262.198	127.434
Terug te betalen in verband met overschrijding productieplafond zorgverzekering 2015-2017	167.342	132.731
	<u>429.540</u>	<u>260.165</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 Vredewold te Leek. De huurverplichting bedraagt € 1.366.000 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.

Tevens bestaan er nog huurcontracten voor de zorginfrastructuur Groene Borg te Zevenhuizen € 15.050 en de zusterpost in Leeksterheem van € 3.207.

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Leeksterheem te Leek. De huurverplichting bedraagt € 40.000 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met eind 2020.

De zorginstelling heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie van Panhuyslaan te Leek. De huurverplichting bedraagt € 72.500 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 2017

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>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning [9]		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	1.025.512	799.377
Opbrengsten Wmo	1.408.464	1.125.455
Opbrengsten Wet Langdurige Zorg	9.442.398	8.585.729
Opbrengsten Wet Langdurige Zorg voorgaande jaren	77.033	-
	<u>11.953.407</u>	<u>10.510.561</u>
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg) [10]		
Subsidies	<u>98.271</u>	<u>266.130</u>
Overige bedrijfsopbrengsten [11]		
Vergoeding voor uitgeleend personeel	892.631	946.806
Overige bedrijfsopbrengsten alarmering	10.434	-
Overige bedrijfsopbrengsten telefonie	16.945	16.717
Overige bedrijfsopbrengsten maaltijden	357.782	360.665
Overige bedrijfsopbrengsten	117.764	58.263
Overige vergoedingen doorbelasting	36.694	29.000
	<u>1.432.250</u>	<u>1.411.451</u>
Personeelskosten [12]		
Lonen en salarissen	7.116.235	6.661.430
Sociale lasten	1.108.786	1.030.499
Pensioenlasten	539.315	498.068
Overige personeelskosten	206.571	210.301
	<u>8.970.907</u>	<u>8.400.298</u>
Personeel niet in loondienst	<u>261.362</u>	<u>243.298</u>
	<u>9.232.269</u>	<u>8.643.596</u>
Personeel niet in loondienst		
Personeel niet in loondienst	<u>261.362</u>	<u>243.298</u>
Afschrijvingen [13]		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>242.554</u>	<u>218.742</u>

1.11 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige bedrijfskosten [14]		
Onderhoud en energiekosten	399.088	305.578
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	882.666	829.735
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	222.939	183.116
Algemene kosten	623.588	416.275
Huur en leasing	1.686.601	1.620.023
Dotaties voorzieningen	80.000	-
	<u>3.894.882</u>	<u>3.354.727</u>
<i>Onderhoud en energiekosten</i>		
Onderhoud	203.330	182.827
Energie	195.758	122.751
	<u>399.088</u>	<u>305.578</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [15]		
Rente rekening-courant	<u>16</u>	<u>3.983</u>

1.11 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

WNT-verantwoording 2017

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Vredewold. Het voor Stichting Vredewold toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 121.000.

1a. Leidinggevend topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.

Naam	I.P. Kremers	H.H.J. Kosse	S. de Groot
Funcctiegegevens			
	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur	Sector-manager administratie / Wnd. Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/4 - 31/12	1/1 - 28/02	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor (in fte)	0,94	0,9	1
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee	Ja
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Nee	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	76.350	22.943	90.456
Beloningen betaalbaar op termijn	5.328	1.628	8.763
Subtotaal	<u>81.678</u>	<u>24.571</u>	<u>99.219</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	86.132	17.381	n.v.t
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging 2017	<u><u>81.678</u></u>	<u><u>24.571</u></u>	<u><u>99.219</u></u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t	Overgangsrecht is van toepassing	n.v.t
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016		1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor (in fte)		0,9	1
Beloning plus belaste onkostenvergoeding		109.160	85.838
Beloningen betaalbaar op termijn		9.774	8.726
Totaal bezoldiging 2016		<u><u>118.934</u></u>	<u><u>94.564</u></u>

1.11 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking¹ in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Naam	K.J. Voogd		
Functiegegevens	Wvd. Raad van Bestuur		
Kalenderjaar	2017	2016	2016
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1/1 - 31/3	4/1 - 1/6	21/11 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	3	5	2
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	176	175	175
Maxima op basis van de normbedragen per maand	24.500	24.000	24.000/18.000
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	235.500		
Bezoldiging			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	ja	ja
Bezoldiging in de betreffende periode	<u>36.000</u>	22.200	16.800
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	75.000		
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	<u>nvt</u>		
Totale bezoldiging, exclusief BTW	<u><u>75.000</u></u>		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt		

1.11 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

1c. Toezichhoudende
topfunctionarissen

Naam	G. Veenstra	K. Wijnia	H. Berkhof	E.P. Helmholt
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	9.000	3.000	3.000	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaxir -/- Onverschuldigd betaald bedrag	18.150	12.100	12.100	12.100
Totaal bezoldiging 2017	<u>9.000</u>	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toestaan	n.v.t	n.v.t	n.v.t	n.v.t
Bezoldiging 2016				
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	9.000	3.000	3.000	3.000
Totaal bezoldiging 2016	<u>9.000</u>	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
Naam	N.F. van Zweeden	J. de Vries		
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12		
Bezoldiging	3.000	3.000		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaxir -/- Onverschuldigd betaald bedrag	12.100	12.100		
Totaal bezoldiging 2017	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.		
Bezoldiging 2016				
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	0	0		
Totaal bezoldiging 2016	<u>0</u>	<u>0</u>		

1.11 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Naam	H.H.J. Kosse
Functiegegevens	Raad van Bestuur
Deeltijdfactor (in fte)	0,9
Jaar waarin dienstverband is geëindigd	2017
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ontslaguitkering	66.668
Ontslaguitkering	66.000
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	
-/- Onverschuldigd deel	
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	<u>66.000</u>
Waarvan betaald in 2017	<u><u>66.000</u></u>

Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	91.330	45.005
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)		
3. Fiscale advisering		
4. Niet-controlediensten		
Totaal honoraria accountant	<u><u>91.330</u></u>	<u><u>45.005</u></u>

In de kosten voor de controle van de jaarrekening in 2017 is tevens de afrekening over 2016 opgenomen. Dit verklaart de forse stijging t.o.v. 2016.

1.11 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

1.12 Gebeurtenissen na balansdatum en ondertekening van de jaarrekening

Gebeurtenissen na balansdatum

Stichting Dienstencentrum Leek

De gemeente Leek heeft de subsidierelatie met Stichting Dienstencentrum Leek opgezegd en een aanbestedingsprocedure gestart. De gemeenten hebben 21 juni jl. bekend gemaakt dat de combinatie waarmee Stichting Dienstencentrum Leek mee heeft gedongen naar de opdracht vanaf 2019 is afgevallen. Dit betekent dat een groot deel van de activiteiten van deze stichting met ingang van 1 januari 2019 niet meer voortgezet kunnen worden en heeft hiermee naar verwachting een impact op het voortbestaan en de vermogenspositie van de stichting Dienstencentrum Leek.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

LEEK, 27 juni 2018
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 2017 vastgesteld in de vergadering van 27 juni 2018.

De raad van toezicht van Stichting Vredewold heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 27 juni 2018.

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 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 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 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2017;
2. De geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2017; 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 2017 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.

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:

- ▶ het bestuursverslag (hoofdstuk 1 tot en met 4 van het jaardocument);
- ▶ de overige gegevens (hoofdstuk 2 van de jaarrekening).

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, waaronder het bestuursverslag 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 gerede 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 2017, 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 zorginstelling;
- ▶ 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 met 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 juni 2018

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

w.g. E.J. Jongsma RA
