

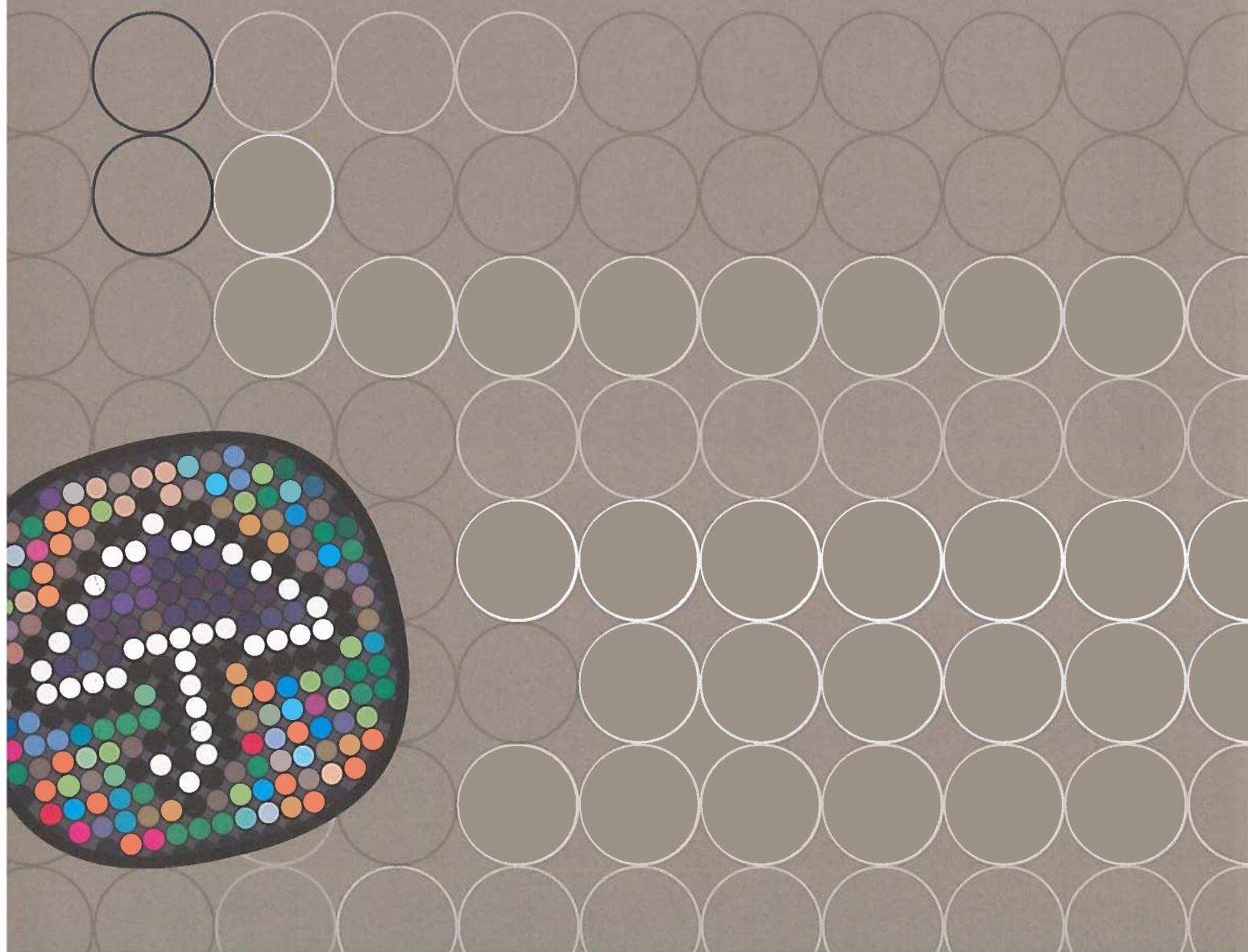
STICHTING **anton constandse**

beschermwonen
begeleid zelfstandig wonen
individuele begeleiding

24.04 | 2017

.....
Jaarrekening 2016

Stichting Anton Constandse



INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Geconsolideerde Jaarrekening 2016

5.1.1	Balans per 31 december 2016	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2016	3
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2016	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5 - 8
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	9 - 14
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa / financiële vaste activa	15
5.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2016	16 - 23

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	24
5.2.2	Nevenvestigingen	24
5.2.3	Controleverklaring	25

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016 (na resultaatbestemming)

ACTIVA

Vaste activa	Ref.	31 december 2016	31 december 2015
Materiële vaste activa	2	10.322.715	9.867.636
Financiële vaste activa	3	<u>12.235</u>	<u>12.235</u>
		10.334.950	9.879.871
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	5	5.968.530	3.466.348
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	39.313	-
Liquide middelen	8	<u>14.808.203</u>	<u>15.073.449</u>
		20.816.046	18.539.797
Totaal		<u><u>31.150.996</u></u>	<u><u>28.419.667</u></u>

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016 (na resultaatbestemming)

PASSIVA

Eigen vermogen	Ref.	31 december 2016	31 december 2015
Kapitaal		-	-
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	9	25.821.733	23.521.339
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		-	-
		<u>25.821.733</u>	<u>23.521.339</u>
Vorzieningen	10	2.118.476	1.690.245
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	-	80.727
Kortlopende schulden (< 1 jr.)	12	3.210.787	3.127.357
Totaal		<u><u>31.150.996</u></u>	<u><u>28.419.667</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

	Ref.	2016	2015
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
- wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	14	2.669	107.344
- opbrengst Justitie	16	392.563	389.381
- opbrengsten Jeugdzorg	16	354.966	460.484
- opbrengsten Wmo	16	32.245.239	30.036.312
- overige zorgprestaties	16	-69.621	133.630
- subsidies (inclusief overige Wmo prestaties)	17	39.571	46.442
- overige bedrijfsopbrengsten	18	<u>600.877</u>	<u>581.179</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		33.566.263	31.754.772
BEDRIJFSLASTEN:			
- personeelskosten	19	20.059.468	18.078.926
- afschrijvingen op materiële vaste activa	19	408.606	401.550
- overige bedrijfskosten	21	<u>10.832.174</u>	<u>10.019.527</u>
Som der bedrijfslasten		31.300.248	28.500.003
BEDRIJFSRESULTAAT		2.266.015	3.254.770
Financiële baten en lasten	22	34.379	91.815
RESULTAAT BOEKJAAR		2.300.394	3.346.584
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2016	2015
Toevoeging (onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		<u>2.300.394</u>	<u>3.346.584</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERDE KASSTROOMOVERZICHT 2016

	31 december 2016	31 december 2015
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	2.300.394	3.346.584
<i>Aanpassingen voor :</i>		
- Afschrijvingen	397.743	390.685
- Mutaties bestemmingsreserves	-	-
- Mutaties equalisatiereserves	-	-
- Mutaties voorzieningen	<u>428.232</u>	<u>151.168</u>
	825.975	541.853
<i>Veranderingen in vlottende middelen :</i>		
- Vorderingen	-2.502.182	-3.227.812
- AWBZ / Justitie	-120.040	315.921
- Kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	<u>83.430</u>	<u>219.054</u>
	-2.538.792	-2.692.837
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	587.576	1.195.600
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
- Investeringsmateriële vaste activa	-853.155	-1.798.748
- Desinvesteringmateriële vaste activa	333	51
- Investeringsimmateriële vaste activa	-	-
- Desinvesteringimmateriële vaste activa	-	-
- Mutaties leningen u/g	-	-
- Overige investeringen in financiële activa	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-852.822	-1.798.696
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
- Nieuw opgenomen leningen	-	-
- Aflossing langlopende schulden	-	-
- Overige mutaties eigen vermogen	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Mutaties geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)	<u>-265.246</u>	<u>-603.096</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	15.073.449	15.676.546
Stand geldmiddelen per 31 december	14.808.203	15.073.449

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode

5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

5.1.4.1 Algemeen

Gegevens rechtspersoon

Gegevens rechtspersoon

De Stichting Anton Constandse is statutair (en feitelijk) gevestigd te Den Haag op De Werf 15 en is geregistreerd onder Kvk-nummer 41155311. De belangrijkste activiteiten zijn beschermd wonen en ambulante ondersteuning voor mensen met een ernstige psychische aandoening in de regio Den Haag. De Stichting Begeleid Zelfstandig Wonen is een nevenstichting van de Stichting Anton Constandse. De Stichting Begeleid Zelfstandig Wonen is statutair (en feitelijk) gevestigd te Den Haag op De Werf 15 en is geregistreerd onder Kvk-nummer 41154333. De belangrijkste activiteiten zijn het verhuren van woonruimte aan cliënten van de Stichting Anton Constandse.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2016, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2016.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Anton Constandse zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende stichting waarop volledige zeggenschap kan worden uitgeoefend. Dit betreft de nevenstichting Begeleid Zelfstandig Wonen. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van de Stichting Anton Constandse en de Stichting voor Begeleid Zelfstandig Wonen.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering actica en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de Stichting Anton Constandse 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.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van de Stichting Anton Constandse.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op gebouwen wordt over 60% van de aanschafwaarde niet afgeschreven, dit is de restwaarde.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen: 2,5%.
- Verbouwingen en installaties: 5%.
- Hardware en software: 20%.
- Inventaris: 10%
- Transportmiddelen: 20%.

Groot onderhoud

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde. De financiële vaste activa bestaan uitsluitend uit waarborgsommen.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

Voorziening persoonlijk budget levensfase (zonder toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans en leeftijd.

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 ORT tijdens verlof

Al geruime tijd wordt gediscussieerd over de vraag in hoeverre medewerkers in de zorgsector recht hebben op doorbetaling van onregelmatigheidstoelage (ORT) tijdens vakantie. Gedurende 2016 zijn er diverse nieuwe rechtelijke uitspraken gedaan en is in de VVT-sector inmiddels terzake een regeling voor het verleden getroffen. Zeer recent heeft Coziek het standpunt ingenomen dat een voorziening voor "structurele" ORT gevormd dient te worden ultimo 2016. De inschatting van de voorziening voor "structurele" ORT bij Stichting Anton Constandse over de jaren 2012 tot en met juni 2015 bedraagt € 250.000.

5.1.4. Grondslagen van 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.

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.

5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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.

Pensioenen

De Stichting heeft voor haar werknemers een toegezegde 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 de stichting. De verplichtingen die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De stichting betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In juni 2016 bedroeg de dekkingsgraad 102%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De stichting 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. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) interest.

Overheidssubsidies

Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst- en verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31 december 2016	31 december 2015
Bedrijfsgebouwen	9.481.507	8.898.853
Installaties	71	375
Andere vaste bedrijfsmiddelen t.w.:		
- Apparatuur	93.511	180.671
- Inventaris	660.365	743.841
- Transportmiddelen	87.261	43.895
Totaal materiële vaste activa	<u>10.322.715</u>	<u>9.867.636</u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	2016	2015
Boekwaarde per 1 januari	9.867.636	8.459.625
Bij: investeringen	853.155	1.798.748
Af: afschrijvingen	-397.743	-390.685
Af: desinvesteringen	-333	-51
Boekwaarde per 31 december	<u>10.322.715</u>	<u>9.867.636</u>
Aanschafwaarde	12.855.664	12.526.912
Cumulatieve afschrijvingen	-2.532.948	-2.659.277

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZi-vergunningsplichtige vaste activa, de WTZi meldingsplichtige vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

	31 december 2016	31 december 2015
Diverse waarborgsommen	12.235	12.235

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

Boekwaarde per 1 januari 2015		12.235
Bij: kapitaalsstorting		-
Bij: verstrekte lening		-
Af: ontvangen aflossingen leningen/waarborgsommen		-
Af: waardeverminderingen		-
Boekwaarde per 31 december 2015		<u>12.235</u>

Toelichting:

De waarborgsommen zijn betaald aan verhuurders van de panden, TNT Post en Eneco Energie.

5. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	31 december 2016	31 december 2015
Te vorderen gemeente Den Haag	5.005.239	2.792.780
Vorderingen op debiteuren	640.279	364.437
Voorziening dubieuze debiteuren	-17.880	-14.504
Vorderingen op personeel	46.934	60.231
Vorderingen op bewoners	518	242
Nog te ontvangen bedragen	41.993	35.157
Emballage	567	788
	<u>5.717.650</u>	<u>3.239.131</u>
Vooruitbetaalde bedragen:		
- Huur	65.317	35.690
- Onderhoud overeenkomst	39.768	29.177
- Abonnementen	1.508	5.782
- Verzekeringspremies	21.303	8.152
- Onderhoud abonnement software	27.956	33.390
- Overig	68.901	18.352
- Ziggo	7.661	7.376
- KPN 2015	17.678	15.874
- Overige kortlopende vorderingen	789	73.422
	<u>250.880</u>	<u>227.216</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>5.968.530</u>	<u>3.466.348</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot

AWBZ / Wiz	2014	2015	2016	Totaal
Saldo per 1 januari	-2.444	-20.630	-	-23.074
Bij/af : financieringsverschil boekjaar	-	-	450	450
Bij/af : correcties voorgaande jaren	-	8.800	-	8.800
Bij/af : afrekening diverse jaren	-	11.830	-	11.830
Bij/af : Saldo boekjaar	-	-	-	-
Saldo per 31 december	-2.444	-	450	-1.994
<i>Stadium van vaststelling</i>	<i>c</i>	<i>c</i>	<i>a</i>	

Justitie	2014	2015	2016	Totaal
Saldo per 1 januari	-14.988	-42.666	-	-57.654
Bij/af : financieringsverschil boekjaar	-	-	41.307	41.307
Bij/af : correcties voorgaande jaren	-	2.978	-	2.978
Bij/af : afrekening diverse jaren	14.988	39.688	-	54.676
Bij/af : Saldo boekjaar	-	-	-	-
Saldo per 31 december	-	-	41.307	41.307
<i>Stadium van vaststelling</i>	<i>c</i>	<i>c</i>	<i>a</i>	

a = interne berekening

b = overeenstemming met Ministerie van Justitie

c = definitieve vaststelling Nza

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2016	2015
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	2.669	107.344
Af: ontvangen voorschotten	2.219	127.974
Totaal financieringsverschil	450	-20.630

Specificatie financieringsverschil per financieringsvorm

	2016	2015
Financieringsverschil AWBZ	450	-20.630
Financieringsverschil Justitie	41.307	-42.666
Totaal financieringsverschil	41.757	-63.296

Het budget Wiz 2016 bedraagt

Het budget Justitie 2016 bedraagt

Totaal budget 2016

2.669
392.563
395.232

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

8. Liquide middelen

	31 december 2016	31 december 2015
ING Bank Rekening Courant	1.829.093	330.045
ING Bank Spaarrekening	6.700.000	8.549.031
ING Bank Woonvoorzieningen	198.496	90.734
ING Bank Rekening Courant BZW	30.305	80.268
Rabo Bank	6.026.438	6.001.784
Kassen	23.870	21.588
	<u>14.808.203</u>	<u>15.073.449</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking met uitzondering van een bedrag van € 96.780,- aan afgegeven bankgaranties.

In deze jaarrekening zijn de saldi van de bankrekening waarop gelden van derden worden beheerd toegevoegd aan de liquide middelen.

PASSIVA

9. Eigen vermogen

	31 december 2016	31 december 2015
Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:		
Kapitaal	-	-
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	25.821.733	23.521.339
Totaal Eigen Vermogen	<u>25.821.733</u>	<u>23.521.339</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

	Saldo per 1-jan-2016	Resultaat- bestemming	Saldo per 31-dec-2016
Het verloop is als volgt weer te geven:			
Reserve aanvaardbare kosten	23.521.339	2.300.394	25.821.733
Totaal collectief gef. gebonden vermogen	<u>23.521.339</u>	<u>2.300.394</u>	<u>25.821.733</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2016</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Saldo per 31-dec-2016</u>
Voorziening Onderhoud	26.513	47.500	-54.424	19.588
Voorziening Jubileum uitkeringen	172.651	33.616	-12.799	193.468
Voorziening Levensfasebudget	1.491.081	181.685	-17.346	1.655.420
Voorziening ORT tijdens verlof	-	250.000	-	250.000
	<u>1.690.245</u>	<u>512.801</u>	<u>-84.569</u>	<u>2.118.476</u>

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

	<u>onderhoud</u>	<u>jubileum</u>	<u>LFB</u>	<u>ORT</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (<1jr.)	19.588	8.564	23.683	250.000
Langlopend deel van de voorzieningen (>1jr.)	-	184.904	1.631.737	-
	<u>19.588</u>	<u>193.468</u>	<u>1.655.420</u>	<u>250.000</u>

Toelichting per categorie voorziening:

Onderhoud

Aan de voorziening onderhoud wordt jaarlijks € 250,- per wooneenheid toegevoegd. De werkelijke kosten worden hierop in mindering gebracht. In 2016 heeft extra onderhoud (woningverbetering) plaatsgevonden waarvoor de voorziening onderhoud ontoereikend was. Daarom is in 2016 een extra dotatie gedaan van € 20.000,- vanuit de algemene middelen van de Stichting Begeleid Zelfstandig Wonen.

Jubileum uitkeringen

Met betrekking tot andere uitgestelde beloningen is met ingang van 2005, gebaseerd op RJ 271, de verplichting berekend voor de op termijn eventueel verschuldigde jubileumuitkeringen aan personeel. De uitkomst van deze berekening heeft geleid tot het opnemen van een voorziening van € 193.468,- Het financiële effect is verwerkt in de winst- en verliesrekening 2016, onder de post personeelskosten.

Levensfasebudget

In de CAO GGZ 2015 - 2017 is een overgangs- en garantiebepaling rondom het levensfasebudget opgenomen. Voor de hieruit voortvloeiende verplichtingen is een voorziening opgenomen.

ORT tijdens verlof

Naar aanleiding van rechtelijke uitspraken omtrent het recht op ORT tijdens verlof voor werknemers die structureel onregelmatig werkten is een voorziening opgenomen voor deze kosten in de periode voor 1 juli 2015.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

12. Kortlopende schulden en overlopende passiva

Belastingen en werknemersverzekeringen	31 december 2016	31 december 2015
B.T.W.	83.943	-
Loonheffing	663.444	560.066
Premies sociale verzekeringen	364.524	294.603
Pensioenfonds PFZW	179.063	168.195
Ziektekostenverzekering IZZ	411	-1.179
	<u>1.291.385</u>	<u>1.021.686</u>
Te betalen en vooruit ontvangen bedragen	31 december 2016	31 december 2015
Projectrekening Locus	5.711	5.711
Crediteuren	537.005	633.444
Nog te betalen salarissen	5.806	14.806
Kruisposten	11.560	4.372
Bankrekeningen derden	37.521	15.128
Vooruitontvangen bedragen	33.231	33.555
Overig schulden korte termijn	0	46.000
Ontvangen waarborgsommen	1.625	1.809
Bestemmingsgift	1.230	4.213
Overige kortlopende schulden	969	162.920
Verlofschuld	210.723	151.382
	<u>845.381</u>	<u>1.073.341</u>
Nog te verwachten kosten		
Vakantieplichting	684.591	632.391
ORT Salariskosten	79.506	80.049
Huur	0	9.006
Accountants	37.087	33.594
Eneco / Water	225.589	245.211
WMO / subsidie 2015/2016	12.308	
Overig	34.940	32.079
	<u>1.074.021</u>	<u>1.032.330</u>
Totaal	3.210.787	3.127.357

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er zijn diverse huurcontracten afgesloten voor de woonvoorzieningen. In 2017 bedragen de huurlasten € 2.314.824,-. De huurcontracten hebben verschillende looptijden. Deze variëren van een maand tot 10 jaar.

5.1.6 Mutatieoverzicht materiele vaste activa op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

De mutaties in de materiële vaste activa zijn in het volgende schema samengevat :

	Gebouwen	Verbouwingen	Installaties	Hardware apparatuur	Software apparatuur	Inventaris Vaste activa	Transport middelen	Totaal Materiële Vaste activa
1 januari 2016								
Aanschafwaarde	9.274.367	1.015.452	8.172	212.843	263.041	1.659.599	93.439	12.526.912
Cumulatieve afschrijvingen	-952.257	-438.708	-7.797	-130.027	-165.185	-915.758	-49.544	-2.659.277
Boekwaarde per 31-12-2015	8.322.110	576.743	375	82.815	97.856	743.841	43.895	9.867.636
Mutaties 2016								
Investerings	711.491	5.271	-	-	-	81.466	54.928	853.155
Afschrijvingen	-85.730	-48.377	-304	-42.569	-44.592	-164.942	-11.229	-397.743
Desinvesteringen 2016								
Aanschafwaarde	-	-124.867	-6.277	-40.341	-137.228	-167.394	-48.297	-524.404
Afschrijvingen	-	124.867	6.277	40.341	137.228	167.394	47.964	524.071
Per Saldo	-	-	-	-	-	-	-333	-333
31 december 2016								
Aanschafwaarde	9.985.858	895.856	1.895	172.502	125.812	1.573.671	100.070	12.855.664
Cumulatieve afschrijvingen	-1.037.987	-362.219	-1.824	-132.255	-72.548	-913.307	-12.809	-2.532.948
Boekwaarde per 31-12-2016	8.947.870	533.637	71	40.247	53.264	660.365	87.261	10.322.715
Afschrijvingspercentage	2,50%	5,00%	5,00%	20,00%	20,00%	10,00%	20,00%	

5.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

14 Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	2016	2015
(uit AWBZ, exclusief subsidies)		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ	-	-
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wiz	2.669	107.344
Subtotaal wettelijk budget boekjaar	<u>2.669</u>	<u>107.344</u>
Correcties voorgaande jaren	-	-
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	<u>2.669</u>	<u>107.344</u>

Specificatie Productie Wiz

Intramurale zorg met verblijf

			dagen
2 VG	Z424	zonder dagbesteding	0
3 VG db	Z431	met dagbesteding	0
6 VG	Z460	zonder dagbesteding	4
			<u>4</u>

In 2016 is één cliënt met een indicatie met 1e grondslag VG en 2e grondslag psychiatrie door de Wiz gefinancierd.

5.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Opbrengsten zorgverzekeringswet(exclusief subsidies)	-	-
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLz-zorg	2.669	107.344
Opbrengsten Jeugdzorg	354.966	460.484
Opbrengsten Wmo	32.245.239	30.036.312
Opbrengsten Justitie	392.563	389.381
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	-	-
Overige zorgprestaties	-69.621	133.630
	<u>32.925.815</u>	<u>31.127.151</u>

Specificatie Jeugdzorg

H10 Den haag	180.781	240.747
H10 Pijnacker	34.371	4.609
H10 Rijswijk	25.238	26.996
H10 Wassenaar	-	2.140
H10 Westland	63.688	45.925
H10 Zoetermeer	10.952	-
Rijnmond	5.792	61.157
Zuid Holland zuid	-	11.994
Zeeland	34.145	24.843
Holland Rijnland	-	42.073
	<u>354.966</u>	<u>460.484</u>

Specificatie Wmo

Den Haag Beschermd Wonen	28.432.070	26.170.628
Subsidie kapitaalslasten	1.069.053	1.786.634
Den Haag MVO	2.378.854	2.005.632
H4 MVO Rijswijk	150.081	49.972
H4 MVO Delft	8.520	-
H4 MVO Westland	16.818	7.395
H6 MVO Voorschoten	12.897	-
H6 MVO Wassenaar	21.578	-
H6 MVO Leidschendam-Voorburg	155.367	16.051
	<u>32.245.239</u>	<u>30.036.312</u>

5.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

17 Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)

	2016	2015
Gemeente Den Haag MSS	9.600	10.300
Ministerie VWS, stagefonds	29.971	34.102
Verpleegkundige specialist opleiding	-	2.040
	39.571	46.442

18 Overige bedrijfsopbrengsten

	2016	2015
Doorberekende huren	600.877	581.179
Totaal	600.877	581.179

Bedrijfslasten

19 Personeelskosten

	2016	2015
Salariskosten	13.110.797	12.103.985
Sociale lasten	4.715.028	3.912.327
Pensioenpremies	1.179.649	1.097.189
Overige personeelskosten	1.328.934	1.270.405
Subtotaal	20.334.408	18.383.906
Af : doorberekende salariskosten overig	-38.408	-31.144
Af : ontvangen ziekingeld	-236.533	-273.836
Totaal	20.059.468	18.078.926
Gemiddeld aantal personeelsleden in FTE	368	341
Aantal personen	445	417

5.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

20 Afschrijvingen materiële vaste activa

	2016	2015
Bedrijfsgebouwen	132.999	120.928
Installaties	304	550
<i>Andere vaste bedrijfsmiddelen:</i>		
- Inventaris en overig	179.896	182.501
- Automatisering	87.160	92.163
- Transportmiddelen	11.229	8.391
- Inventaris bestemmingsgiften	-2.983	-2.983
Totaal afschrijvingen	408.606	401.550

21 Overige bedrijfskosten

	2016	2015
Onderhoudskosten	3.214.974	3.368.161
Huren en servicekosten	2.351.949	2.434.086
Af : doorberekende huren	-23	-73.900
Dotaties voorzieningen	-	-
Energiekosten	563.792	646.419
Organisatiekosten	2.331.507	1.876.237
Controle van de jaarrekening	50.658	29.884
Andere controleopdrachten	20.529	20.529
Bewonersgebonden kosten	1.717.267	1.704.156
Dagbesteding	499.800	117.040
Overige kosten *	81.721	-103.085
Totaal	10.832.174	10.019.527

* Dit betreft de afboeking van de reserveringen die gemaakt zijn voor energie en waterkosten over de jaren 2004 t/m 2011.

22 Financiële baten en lasten

	2016	2015
Rentebaten	-36.197	-93.914
Rentelasten	1.818	2.100
Totaal	-34.379	-91.815

5.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2016 is als volgt:

	Mw.	Dhr.	Dhr.	Mw. J.N. van	Mw. H.M.
	M.A. Foppen	H.J.H. Vullings	L.W.H. Hoff	Nieuw Amerongen	van der Gaag
	15-1-2009	1-1-2016	10-9-2009	1-1-2015	1-1-2015
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder werkzaam binnen de organisatie?	ja	nee	nee	nee	nee
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?					
3 Nevenfunctie(s)	Zie jaarverslag				
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toeslagen)	€ 14.500	€ 10.875	€ 10.875	€ 10.875	€ 10.875
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto mede voor privé-gebruik, laagrentende leningen, etc.)?	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen					
- Reiskosten binnenland	€ -	€ -	€ -	€ 725	€ -
- Opleiding	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.295
- Overig	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvullende sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
9 Winstdelen en bonusbetalingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
11 Totaal bezoldiging (4 tm 10)	€ 14.500	€ 10.875	€ 10.875	€ 11.600	€ 14.170

5.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

26 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2015 in het kader van de WNT verantwoord worden is als volgt:

Naam	mw. G.A.M. Zaat	
1 Functionaris (functienaam)	Bestuurder	
2 In dienst vanaf (datum)	18-9-1996	
3 In dienst tot (datum)		
4 Deeltijdfactor (percentage)	100%	
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	€	145.061
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	€	-
7 Totaal beloning (5 en 6)	€	145.061
8 Wekgeversbijdrage sociale lasten	€	-
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	€	1.063
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€	10.683
10 Uitkering in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	€	-
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (5 tm. 10)	€	<u>156.807</u>
Bezoldigingsmaximum klasse E 2016	€	145.000
11 Beloning 2015	€	153.869 *
Bezoldigingsmaximum klasse E 2015	€	148.879
<u>Overige declaraties 2016</u>		
Studiereis buitenland	€	799
Reiskosten	€	2.389
Representatiekosten	€	979
Rouw advertentie (ex RvT lid)	€	1.042
VOG	€	34
Totaal	€	<u>5.243</u>

26 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De raad van toezicht van de Stichting Anton Constandse kent een remuneratiecommissie. Deze commissie brengt advies uit over de bezoldiging van de bestuurder en van toezichthouders. Hierbij weet de raad van toezicht zich gebonden aan geldende wet- en regelgeving en heeft zij voor 2016 de klasse-indeling toegepast die de WNT aangeeft ten behoeve van de bezoldiging bestuurder en toezichthouders, samen met het overgangsrecht dat hierbij richtlijnen geeft voor eventuele afwijkingen.

Voor 2016 is de Stichting Anton Constandse door de raad van toezicht gescoord op 9 punten. Hiermee is de bezoldiging voor de bestuurder vastgesteld op klasse III met een bezoldingsmaximum van € 145.000,-.

In 2016 bedroeg de bezoldiging van de bestuurder € 156.807,- (inclusief onkostenvergoedingen) en is hiermee iets hoger dan de norm in klasse III. De regelgeving laat deze normoverschrijding toe onder het overgangsrecht. Deze overgangsregeling is ingegaan per 1 januari 2014 en loopt tot 1 januari 2018. Daarna (dus vanaf 1 januari 2018) wordt in drie jaar afgebouwd. Dit betekent dat de raad van toezicht voor 2016 de bezoldiging inclusief de genoemde minimale overschrijding heeft vastgesteld conform wet-en regelgeving.

27 Honoraria accountant

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	31.973	25.790
2 Overige controlewerkzaamheden	44.366	20.529
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet controlediensten	-	-
Totaal honoraria	<u><u>76.339</u></u>	<u><u>46.319</u></u>

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De bestuurder van de Stichting Anton Constandse heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld in de vergadering van 6 april 2017.

De Raad van Toezicht van de Stichting Anton Constandse heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 19 april 2017.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.2.1.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 8 maart 2017 is een koopovereenkomst gesloten voor de aankoop van een woning aan de Architect van Lieflandstraat voor € 227.500 kk. De geplande overdracht is 30 juni 2017.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G. mw. G.A.M. Zaat

W.G. mw. G.M.W. Harteveld

W.G. mw. mr. drs. H.M. van der Gaag

W.G. mw. drs. J.N. van Nieuw-Amerongen, arts

W.G. dhr. H.J.H. Vullingsh

W.G. dhr. L.W.H. Hoff

5.2 Overige gegevens

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Overeenkomstig bestuursbesluit is het resultaat over het boekjaar 2016 toegevoegd aan het eigen vermogen.

5.2.2. Nevenvestigingen

De Stichting Anton Constandse heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting Anton Constandse

Verklaring over de jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Anton Constandse te Den Haag gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Anton Constandse op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

- ▶ de balans per 31 december 2016;
- ▶ de resultatenrekening over 2016, en;
- ▶ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Anton Constandse 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.

Verklaring over de in de jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- ▶ de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▶ 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.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van 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 de raad van bestuur afwegen of de zorginstelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de zorginstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de zorginstelling haar activiteiten 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 zorginstelling.

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 2016, 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 de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door de raad van 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 zorginstelling 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 zorginstelling 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.

Den Haag, 24 april 2017

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. R.L.A. Eveleens RA