

Jaarverslaggeving 2017

Stichting Empower Zwolle

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1	Jaarrekening 2017	1
5.1.1	Balans per 31 december 2017	2
5.1.2	Resultatenrekening over 2017	3
5.1.3	Algemene toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	9
5.1.5	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	17
5.1.6	WNT-verantwoording 2017	21
5.1.7	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	24
5.1.8	Resultaatbestemming	24
5.1.9	Toelichting jaarrekening	24
5.1.10	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	24
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	26
5.2.2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	27

5.1 JAARREKENING 2017

5.1 JAARREKENING 2017

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	140.540	81.840
Financiële vaste activa	2	4.250	4.250
Totaal vaste activa		<u>144.790</u>	<u>86.090</u>
Viottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	3	102.083	21.531
Liquide middelen	4	49.281	95.791
Totaal viottende activa		<u>151.364</u>	<u>117.322</u>
Totaal activa		<u><u>296.154</u></u>	<u><u>203.412</u></u>
PASSIVA			
Stichtingsvermogen	5		
Algemene reserves		51.819	49.714
Bestemmingsreserves		50.000	60.500
Totaal eigen vermogen		<u>101.819</u>	<u>110.214</u>
Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)	6	27.341	11.259
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	7	166.994	81.939
Totaal kortlopende schulden		<u>166.994</u>	<u>81.939</u>
Totaal passiva		<u><u>296.154</u></u>	<u><u>203.412</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	Realisatie 2017 €	Realisatie 2016 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	782.483	760.436
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdwet)	14	0	42.552
Overige bedrijfsopbrengsten	15	52.553	2.250
Som der bedrijfsopbrengsten		835.036	805.238
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	548.608	498.261
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	24.328	13.613
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	18	0	0
Overige bedrijfskosten	19	238.196	221.986
Som der bedrijfslasten		811.132	733.860
BEDRIJFSRESULTAAT		23.904	71.378
Financiële baten en lasten	20	-1.798	-1.035
RESULTAAT		22.106	70.343

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2017 €	2016 €
Algemene reserves	2.106	9.843
Bestemmingsreserves	20.000	60.500
	22.106	70.343

5.1.3 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.3.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Empower Zwolle is statutair (en feitelijk) gevestigd te Zwolle, op het adres Dr. Eeftinck Schattenkerkweg 1, en is geregistreerd onder KvK-nummer 54547008.

De belangrijkste activiteiten zijn Het vergroten van het perspectief en de kwaliteit van leven van mensen met een autisme spectrum stoornis en aandachtstekort/hyperactiviteitsstoornis (ADHD).

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2017, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2017.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Hoofdstuk 640, Organisatie-zonder-winststreven.

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers

Bij de jaarrekening van het voorgaande boekjaar is een goedkeurende beoordelingsverklaring afgegeven door Flynth. De cijfers van het voorgaande boekjaar zijn door Brouwers Accountants geherrubriceerd.

5.1.3.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de de geamortiseerde kostprijs.

Toelichtingen op posten in de balans en resultatenrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

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

5.1.3 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De volgende afschrijvingspercentages (in procenten van de aanschafwaarde minus eventuele restwaarde) worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde, gewoonlijk de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Algemene reserve, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de Stichting een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de Stichting vrij kunnen beschikken.

5.1.3 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden zijn opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.3.3 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.

5.1.3 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op <noem belangrijkste categorieën>.

Personeelskosten

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen en salarissen en andere personeelslasten worden verantwoord in de periode waarin personeel op grond van de arbeidsvoorwaarden het recht op beloning verkrijgt. Sociale lasten worden toegerekend aan dezelfde periode als de lonen en salarissen waaraan deze sociale lasten direct kunnen worden toegerekend.

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 diende het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 104,5% te hebben. De dekkingsgraad (na indexatie) bedroeg toen 109%. Per 1 januari 2016 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij hoort 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. Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 123% zijn. Het pensioenfonds verwacht 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 op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen betaald door de Stichting. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

5.1.3 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

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.

5.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	140.540	81.840
Totaal materiële vaste activa	<u>140.540</u>	<u>81.840</u>

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

	<u>Andere vaste bedrijfsmiddelen</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari	81.840
Bij: investeringen	86.623
Af: afschrijvingen	21.847
Af: desinvesteringen	6.076
Boekwaarde per 31 december	<u>140.540</u>
Aanschafwaarde	175.463
Cumulatieve waardeverminderingen	<u>34.923</u>
	<u>140.540</u>
Gehanteerde afschrijvingspercentages	20

5.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Overige vorderingen	4.250	4.250
Totaal financiële vaste activa	<u>4.250</u>	<u>4.250</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>Overige vorderingen</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari	4.250
Boekwaarde per 31 december	<u>4.250</u>

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	0	6.046
Nog te factureren zorgtrajecten	102.083	15.485
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>102.083</u>	<u>21.531</u>

5.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	49.281	95.791
Totaal liquide middelen	<u>49.281</u>	<u>95.791</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

PASSIVA

5. Stichtingsvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Algemene reserves	51.819	49.714
Bestemmingsreserves	50.000	60.500
Totaal eigen vermogen	101.819	110.214

Algemene reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-17	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-17
	€	€	€	€
Algemene reserves	49.714	2.105	0	51.819
Totaal algemene reserves	49.714	2.105	0	51.819

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-17	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-17
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve opleidingskosten	30.500	0	-30.500	0
Bestemmingsreserve woonvoorziening	10.000	0	0	10.000
Bestemmingsreserve HKZ normering	20.000	20.000	0	40.000
Totaal bestemmingsreserves	60.500	20.000	-30.500	50.000

5.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

PASSIVA

6. Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	27.341	11.259
Totaal langlopende schulden	27.341	11.259

Het verloop van de langlopende leningen is als volgt weer te geven:

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	17.016	10.287
Bij: nieuwe leningen	30.450	13.000
Af: aflossingen	8.225	6.271
Stand per 31 december	39.241	17.016
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	11.900	5.757
Stand langlopende leningen per 31 december	27.341	11.259

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	11.900	5.757
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	27.341	11.259
Hiervan > 5 jaar	0	0

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Voor een gedetailleerd schema van de langlopende leningen: zie de laatste pagina van paragraaf 5.1.4

Toelichting:

De langlopende schulden zijn aangegaan ter financiering van vervoermiddelen. De financieringsmaatschappij heeft een pandrecht gevestigd op de voertuigen.

5.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

PASSIVA

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	11.900	5.757
Schulden aan kredietinstellingen	183	28
Crediteuren	20.715	8.315
Belastingen en premies sociale verzekeringen	60.808	23.138
Schulden terzake pensioenen	31.921	19.339
<i>Overige schulden:</i>		
Nog te betalen salarissen	6.267	1.079
Vakantiegeld	20.200	19.697
<i>Overige nog te betalen kosten:</i>		
Eindejaarsuitkering	0	3.087
<i>Overige passiva:</i>		
Accountantskosten	15.000	1.499
Totaal overige kortlopende schulden	<u><u>166.994</u></u>	<u><u>81.939</u></u>

5.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

De Stichting heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende contracten en overeenkomsten.

	<u>Jaarlijkse huur- verplichting</u>
	€
Huur Van Disselstraat 58 te Zwolle (onbepaalde tijd)	8.640
Huur Hilsdijk 69 te Hattem (onbepaalde tijd)	21.900
Huur Dr. Eeftinckschattenkerkweg 1 te Zwolle	26.460
Totaal meerjarige verplichtingen	<u><u>57.000</u></u>

VPB-plicht Jeugdzorg

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdzorg/-hulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van jeugdzorg/-hulp. Voor de jeugdzorginstelling zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging opcontractsbasis (vanaf 2015) - meer dan voorheen - tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden.

Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat jeugdzorginstellingen veelal geen beroep meer kunnen doen op de zogenoemde 'subsidie-vrijstelling' in de vennootschapsbelasting, omdat niet in de vennootschapsbelasting.vennootschapsbelastingplichtig is voor deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen een onderneming in fiscale zin drijven met (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht tot gevolg. Eenmaal meer wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. Daardoor wordt aangenomen dat de jeugdzorginstellingen (meestentijds stichtingen) in beginsel

Momenteel vindt op landelijk niveau overleg plaats tussen onder meer het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport, het Ministerie van Veiligheid & Justitie, het Ministerie van Financiën en sectorale voorwaarden vennootschapsbelastingplicht kan worden afgewend, is thans nog niets inhoudelijks bekend. Om voornoemde reden belangenbehartigingsorganisaties ten aanzien van de hierboven geschetste fiscale problematiek. Over de eventuele uitkomsten van dit overleg, meer in het bijzonder of en onder welke heeft De Stichting geen rekening gehouden met een eventuele belastingplicht in de jaarrekening.

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

5.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

PASSIVA

6. Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar) - Detailoverzicht leningen

Leninggever	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Rest looptijd in jaren eind 2017	Aflossingswijze	Aflossing in 2018
	€			%	€	€	€	€	€			€
<i>Schulden aan kredietinstellingen</i>												
AutoCash	9.950	3	Financial lease	10,59%	4.530	0	4.530	0	0		Annuïtair	
Alphera (1)	13.000	5	Financial lease	9,59%	12.486	0	2.181	10.305	0	3	Annuïtair	2.399
Alphera (2)	30.450	3	Financial lease	7,72%	0	30.450	1.514	28.936	0	2	Annuïtair	9.501
Subtotaal					17.016	30.450	8.225	39.241	0			11.900
Totaal schulden uit hoofde van leningen					17.016	30.450	8.225	39.241	0			11.900

5.1.5 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2017

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	782.483	760.436
Totaal	<u>782.483</u>	<u>760.436</u>

14. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
Incidentele subsidie gemeente Zwolle	0	42.552
Totaal	<u>0</u>	<u>42.552</u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
Overige dienstverlening:		
Sponsoring	52.553	2.250
Totaal	<u>52.553</u>	<u>2.250</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2017

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
Lonen en salarissen	437.033	375.794
Sociale lasten	73.342	60.844
Pensioenpremies	34.433	30.376
Andere personeelskosten:		
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-35.984	-13.280
Overige personeelskosten	39.785	44.527
Totaal personeelskosten	<u>548.608</u>	<u>498.261</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	<u>15</u>	<u>14</u>

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
- materiële vaste activa	21.847	13.613
- boekverlies materiële vaste activa	2.481	0
Totaal afschrijvingen	<u>24.328</u>	<u>13.613</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2017

LASTEN

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	15.996	19.924
Algemene kosten	117.905	100.603
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	32.016	29.310
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	7.567	7.976
- Energiekosten	5.903	6.572
Subtotaal	13.470	14.548
Huur en leasing	58.809	57.601
Totaal overige bedrijfskosten	238.196	221.986

Specificatie van de Algemene kosten

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
Overige huisvestingskosten	1.961	2.397
Kantoorkosten	48.758	38.876
Overige algemene kosten	67.186	59.330
Totaal algemene kosten	117.905	100.603

5.1.5 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2017

LASTEN

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	<u>€</u>	<u>€</u>
Rentelasten	1.798	1.035
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.798</u></u>	<u><u>-1.035</u></u>

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Stichting Empower Zwolle
Dokter Eeftinck Schattenkerkweg 1
8025 BW ZWOLLE

Wij hebben het bijgesloten, door ons gewaarmerkte, overzicht inzake de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2017 van Stichting Empower Zwolle gecontroleerd.

Oordeel

Naar ons oordeel is het overzicht inzake de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 2017, in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de Beleidsregels toepassing WNT.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de entiteit is verantwoordelijk voor het opstellen van het overzicht in overeenstemming met de Beleidsregels toepassing WNT en die voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van deze Beleidsregels.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van het overzicht en de naleving van de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over het overzicht op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat het overzicht geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in het overzicht. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat het overzicht een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Vestiging Zwolle
Burg. van Roijensingel 18
8011 CT Zwolle
038 851 52 00

Vestiging Arnhem
Utrechtsestraat 61
6811 LW Arnhem
026 353 78 70

Vestiging Deventer
Keizerstraat 23
7411 HD Deventer
0570 85 50 00

Vestiging Genemuiden
Nijverheidstraat 37
8281 JD Genemuiden
038 851 53 70

Vestiging Apeldoorn
Deventerstraat 386
7325 XV Apeldoorn
055 368 15 90

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opstellen van het overzicht door de entiteit, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte WNT-eisen van financiële rechtmatigheid en van de redelijkheid van de door het bestuur van de entiteit gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van het overzicht.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de jaarrekening

In overeenstemming met de door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties opgenomen vraag en antwoord op de website www.topinkomens.nl d.d. 2 april 2014 inzake de accountantscontrole van de jaarrekening bij rechtspersonen en instellingen waarvoor niet op basis van andere wet- of regelgeving dan de WNT een verplichting tot accountantscontrole geldt, is geen controle over de jaarrekening uitgevoerd, maar uitsluitend over de naleving van de WNT, zoals in het overzicht opgenomen.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

Het overzicht is door Stichting Empower Zwolle opgesteld voor het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport met als doel verantwoording af te leggen dat het voor het jaar 2017 heeft voldaan aan de Beleidsregels toepassing WNT. Hierdoor is het overzicht mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Stichting Empower Zwolle en het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Zwolle, 30 mei 2018

BROUWERS ACCOUNTANTS B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden


K.J.M. Grote Ganseij
Accountant-administratieconsulent



WNT-verantwoording 2017 Stichting Empower Zwolle**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

W. Voulon			
Functiegegevens	Directeur		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12		
Omvang dienstverband (in fte)	1		
Gewezen topfunctionaris?	nee		
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja		
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	48.452		
Beloningen betaalbaar op termijn	4.514		
Subtotaal	52.965		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	99.000		
-/- onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.		
Totale bezoldiging	52.965		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	N.v.t.		
Omvang dienstverband 2016 (in fte)			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen			
Beloningen betaalbaar op termijn			
Totale bezoldiging 2016			

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam topfunctionaris	Functie
W. van der Wildt	lid RVT
M. Jagersma	lid RVT
A. Bakker	lid RVT



OVERIGE TOELICHTINGEN OP DE JAARREKENING

5.1.7 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De raad van bestuur van Stichting Empower Zwolle heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 30 mei 2017.

De raad van toezicht van Stichting Empower Zwolle heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 30 mei 2017.

5.1.8 RESULTAATBESTEMMING

Voorgesteld wordt om het resultaat te verdelen in overeenstemming met de resultaatverdeling onder aan paragraaf 5.1.2.

5.1.9 TOELICHTING JAARREKENING

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.

5.1.10 ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Raad van Bestuur

Was getekend,

E.T. Sevink

Was getekend,

N.R. Cottam

Was getekend,

R.G. Vis

Was getekend,

W. Voulon

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 STATUTAIRE REGELING RESULTAATBESTEMMING

De statuten bevatten geen paragraaf over de bestemming van het resultaat.

5.2.2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van
Stichting Empower Zwolle
Dr. Eeftinck Schattenkerkweg 1
8025 BW ZWOLLE

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van Stichting Empower Zwolle te Zwolle beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven beide in overeenstemming met RJK 640 en Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat. Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie. De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Benadrukken van een onzekerheid

Wij vestigen de aandacht op punt 5.1.9 waarin de onzekerheid uiteengezet is met betrekking tot de hoogte van de nog te declareren bedragen en de daarmee samenhangende hoogte van de omzet. Door deze onzekerheid kan de jaarrekening afwijken. Ten tijde van het afgeven van deze verklaring, is er geen afwijking bekend.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Empower Zwolle per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met RJK 640 en Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Zwolle, 31 mei 2018

BROUWERS ACCOUNTANTS B.V.

Was getekend,

The logo for Brouwers, featuring the word "Brouwers" in a bold, sans-serif font, with a small red and green graphic element above the 's'.

Postbus 148, 8000 AC ZWOLLE

M.E. Schutte Tel. 038 8515200, Beconnr. 197130

Accountant-administratieconsulent

Vestiging Zwolle
Burg. van Roijensingel 18
8011 CT Zwolle
038 851 52 00

Vestiging Arnhem
Utrechtsestraat 61
6811 LW Arnhem
026 353 78 70

Vestiging Deventer
Keizerstraat 23
7411 HD Deventer
0570 85 50 00

Vestiging Genemuiden
Nijverheidstraat 37
8281 JD Genemuiden
038 851 53 70

Vestiging Apeldoorn
Deventerstraat 386
7325 XV Apeldoorn
055 368 15 90