

Jaarverslaggeving 2018

Stichting Empower Zwolle

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1	Jaarrekening 2018	1
5.1.1	Balans per 31 december 2018	2
5.1.2	Staat van baten en lasten over 2018	3
5.1.3	Algemene toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	9
5.1.5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	17
5.1.6	WNT-verantwoording 2018	21
5.1.7	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	25
5.1.8	Resultaatbestemming	25
5.1.9	Toelichting jaarrekening	25
5.1.10	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	25
5.2	Overige gegevens	26
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	27
5.2.2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	28

5.1 JAARREKENING 2018

5.1 JAARREKENING 2018

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	98.145	140.540
Financiële vaste activa	2	<u>5.800</u>	<u>4.250</u>
Totaal vaste activa		103.945	144.790
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	3	200.660	102.083
Liquide middelen	4	<u>88.166</u>	<u>49.281</u>
Totaal vlottende activa		288.826	151.364
Totaal activa		<u><u>392.771</u></u>	<u><u>296.154</u></u>
PASSIVA			
Stichtingsvermogen	5		
Algemene reserves		89.983	51.819
Bestemmingsreserves		<u>0</u>	<u>50.000</u>
Totaal eigen vermogen		89.983	101.819
Voorzieningen	6	55.000	0
Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)	7	36.017	27.341
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	<u>211.771</u>	<u>166.994</u>
Totaal kortlopende schulden		211.771	166.994
Totaal passiva		<u><u>392.771</u></u>	<u><u>296.154</u></u>

5.1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Ref.	Realisatie 2018 €	Realisatie 2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	1.035.209	782.483
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdwet)	14	138.419	0
Overige bedrijfsopbrengsten	15	28.607	52.553
Som der bedrijfsopbrengsten		1.202.235	835.036
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	785.396	548.608
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	38.848	24.328
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	18	0	0
Overige bedrijfskosten	19	385.102	238.196
Som der bedrijfslasten		1.209.346	811.132
BEDRIJFSRESULTAAT		-7.111	23.904
Financiële baten en lasten	20	-4.725	-1.798
RESULTAAT		-11.836	22.106

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2018 €	2017 €
Algemene reserves	38.164	2.106
Bestemmingsreserves	-50.000	20.000
	-11.836	22.106

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. Eeftink 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 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

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.

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 vervolgwaaardering 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.

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.

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 verlichting, 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 2016 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. 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. In december 2018 bedroeg de dekkingsgraad 97,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 101,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorzien 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.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen 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 2018

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	98.145	140.540
Totaal materiële vaste activa	<u>98.145</u>	<u>140.540</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	140.540
Bij: investeringen	26.253
Af: afschrijvingen	23.045
Af: desinvesteringen	45.603
Boekwaarde per 31 december	<u>98.145</u>
Aanschafwaarde	149.138
Cumulatieve waardeverminderingen	<u>50.993</u>
	<u>98.145</u>
Gehanteerde afschrijvingspercentages	20

5.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Overige vorderingen	5.800	4.250
Totaal financiële vaste activa	<u>5.800</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
Af: ontvangen bedragen	-3.650
Bij: betaalde bedragen	5.200
Boekwaarde per 31 december	<u>5.800</u>

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	48.843	0
Voorziening oninbare debiteuren	-6.891	0
Nog te factureren zorgtrajecten	158.708	102.083
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>200.660</u>	<u>102.083</u>

5.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	88.166	49.281
Totaal liquide middelen	<u>88.166</u>	<u>49.281</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

5. Stichtingsvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Algemene reserves	89.983	51.819
Bestemmingsreserves	0	50.000
Totaal eigen vermogen	89.983	101.819

Algemene reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-18	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
Algemene reserves	51.819	38.164	0	89.983
Totaal algemene reserves	51.819	38.164	0	89.983

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-18	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve woonvoorziening	10.000	-10.000	0	0
Bestemmingsreserve HKZ normering	40.000	-40.000	0	0
Totaal bestemmingsreserves	50.000	-50.000	0	0

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-18	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
Voorziening voor:				
- verlieslatend contract	0	55.000	0	55.000
Totaal voorzieningen	0	55.000	0	55.000

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

	31-dec-18
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	55.000
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	0
Hiervan > 5 jaar	0

5.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	36.017	27.341
Totaal langlopende schulden	<u>36.017</u>	<u>27.341</u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	39.241	17.016
Bij: nieuwe leningen	33.850	30.450
Af: aflossingen	15.547	8.225
Stand per 31 december	<u>57.544</u>	<u>39.241</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	21.527	11.900
Stand langlopende leningen per 31 december	<u>36.017</u>	<u>27.341</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	21.527	11.900
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	36.017	27.341
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

5.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	21.527	11.900
Schulden aan kredietinstellingen	0	183
Crediteuren	37.001	20.715
Belastingen en premies sociale verzekeringen	65.849	60.808
Schulden terzake pensioenen	11.313	31.921
Terugbetalingsverplichting gedeclareerde zorg	327	0
Voorschot Gemeente Zwolle	15.000	0
<i>Overige schulden:</i>		
Nog te betalen salarissen	1.252	6.267
Vakantiegeld	29.376	20.200
Vakantiedagen en overuren	11.000	0
<i>Vooruitontvangen opbrengsten:</i>		
Nog te leveren zorg	5.626	0
<i>Overige passiva:</i>		
Accountantskosten	13.500	15.000
Totaal overige kortlopende schulden	<u>211.771</u>	<u>166.994</u>

5.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

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)	8.631
Huur Dr. Eeftinckschattenkerkweg 1 te Zwolle	61.368
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>69.999</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.

5.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

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

Leninggever	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	%	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Rest looptijd in jaren eind 2018	Aflossingswijze	Aflossing in 2019
	€					€	€	€	€	€			€
<i>Schulden aan kredietinstellingen</i>													
Alphera (1)	13.000	5	Financial lease		1,92%	10.305	0	2.399	7.906	0	2	Annuitair	2.639
Alphera (2)	30.450	3	Financial lease		2,57%	28.936	0	9.501	19.435	0	1	Annuitair	10.261
Alphera (3)	8.850	3	Financial lease		3,39%		8.850	1.356	7.494	0	2	Annuitair	2.850
Udo van Bekkum	25.000	4	Lening o/g		7,00%		25.000	2.291	22.709	0	4	Annuitair	5.777
Subtotaal						39.241	33.850	15.547	57.544	0			21.527
Totaal schulden uit hoofde van leningen													
						39.241	33.850	15.547	57.544	0			21.527

5.1.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	1.035.209	782.483
Totaal	<u>1.035.209</u>	<u>782.483</u>

14. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Subsidie beschermd wonen	138.419	0
Totaal	<u>138.419</u>	<u>0</u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Overige dienstverlening:		
Sponsoring	28.607	52.553
Overige opbrengsten	1.650	0
Totaal	<u>28.607</u>	<u>52.553</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Lonen en salarissen	607.236	437.033
Sociale lasten	96.669	73.342
Pensioenpremies	44.470	34.433
Andere personeelskosten:		
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-10.045	-35.984
Overige personeelskosten	47.065	39.785
Totaal personeelskosten	785.396	548.608
 Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	 15	 15

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
- materiële vaste activa	23.045	21.847
- boekverlies materiële vaste activa	15.803	2.481
Totaal afschrijvingen	38.848	24.328

5.1.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

LASTEN

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	<u>€</u>	<u>€</u>
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	26.511	15.996
Algemene kosten	259.345	117.905
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	31.478	32.016
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	4.990	7.567
- Energiekosten	3.434	5.903
Subtotaal	8.424	13.470
Huur en leasing	59.344	58.809
Totaal overige bedrijfskosten	<u>385.102</u>	<u>238.196</u>

Specificatie van de Algemene kosten

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	<u>€</u>	<u>€</u>
Overige huisvestingskosten	7.469	1.961
Kantoorkosten	63.014	48.758
Overige algemene kosten	188.862	67.186
Totaal algemene kosten	<u>259.345</u>	<u>117.905</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

LASTEN

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	<u>€</u>	<u>€</u>
Rentelasten	4.725	1.798
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-4.725</u></u>	<u><u>-1.798</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) 2018 van Stichting Empower Zwolle gecontroleerd.

Oordeel

Naar ons oordeel is het overzicht inzake de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 2018, 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 2018 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, 29 mei 2019

BROUWERS ACCOUNTANTS B.V.

was getekend

K.J.M. Grote Ganseij
Accountant-administratieconsulent

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden



WNT-verantwoording 2018 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 2018	01/01 - 31/12		
Omvang dienstverband (in fte)	1		
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja		
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	74.718		
Beloningen betaalbaar op termijn	12.288		
Subtotaal	87.007		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	103.000		
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0		
Totale bezoldiging	87.007		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		
Gegevens 2017			
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12		
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	1		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	48.452		
Beloningen betaalbaar op termijn	4.514		
Totale bezoldiging 2017	52.966		

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

	W. van der Wildt	M. Jagersma	A. Bakker
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn			
Subtotaal	0	0	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	10.300	10.300	10.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	0	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017			
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/07 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totale bezoldiging 2017	0	0	0

Brouwers®

BROUWERS ACCOUNTANTS BV
Uitsluitend voor
Identificatiedoeleinden

klb

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

Naam topfunctionaris	Functie
E.T. Sevink	bestuurder
N.R. Cottam	bestuurder
R.G. Vis	bestuurder

Brouwers®

466

BROUWERS ACCOUNTANTS BV
Uitsluitend voor
Identificatiedoeleinden

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 29 mei 2018.

De raad van toezicht van Stichting Empower Zwolle heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 29 mei 2018.

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 voornamelijk onzeker en daarom is er hiervoor een voorziening gevormd ad € 55.000.

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 2018 van Stichting Empower Zwolle te Zwolle beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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 gedeclareerde 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 de hoogte van de afwijking onbekend.

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 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met RJK 640 en Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Zwolle, 29 mei 2019
BROUWERS ACCOUNTANTS B.V.

Was getekend,

M.E. Schutte
Accountant-administratieconsulent

