

ACCOUNTANTSVERSLAG

ALGEMENE GEGEVENS

Oprichting Stichting:

De Stichting Thuissteam Twente is opgericht bij notariële akte op 27 december 2012.

De statuten van de stichting zijn gewijzigd op 30 juni 2014. De statuten werden gewijzigd op de volgende onderdelen:

- a) De naam van de stichting is gewijzigd in Thuissteam Twente (was 'ICare4U Zorg')
- b) De statuten zijn in overeenstemming gebracht met de zorgbrede code voor good governance

Doelstelling Stichting:

De stichting heeft ten doel:

- a) Het uitvoeren en doen uitvoeren van kraam en thuiszorg, waaronder ondermeer begrepen het verzorgen, verplegen, behandelen en begeleiden van hulpbehoevenden;
- b) Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De stichting tracht dit doel te bereiken door:

- het leveren van basiszorg en ondersteuning binnen de kaders van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning
- het leveren van basiszorg en ondersteuning binnen de kaders van de Wet Langdurige zorg
- het leveren van basiszorg binnen de kaders van de Zorgverzekeringswet

Kamer van Koophandel:

De stichting staat ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken voor de Kamer van Koophandel Oost-Nederland, onder nummer 5675.4582

Financiering:

De geldmiddelen welke nodig zijn om het doel van de stichting te kunnen realiseren, dient de stichting te verkrijgen uit:

- betalingen door gemeenten als vergoeding voor levering van maatwerkvoorzieningen in het kader van de WMO aan inwoners van deze gemeenten.
- betalingen door cliënten of wettelijke vertegenwoordigers van cliënten vanuit PGB-financiering WLZ.
- betalingen door cliënten of wettelijke vertegenwoordigers van cliënten vanuit PGB-financiering WMO.
- betalingen door cliënten of wettelijke vertegenwoordigers van cliënten vanuit PGB-financiering ZVW.

Samenstelling Bestuur:

Het bestuur van de stichting wordt gevormd door dhr G.J. Mensink, algemeen bestuurder.

Samenstelling Raad van Toezicht:

De raad van toezicht van de stichting wordt gevormd door de volgende personen:

- mevr. drs P. Mohr (voorzitter, aandachtsgebieden algemeen beleid & personele zaken)
- dhr H. Kuiper (lid, aandachtsgebied kwaliteit van zorg)
- dhr mr. L. Wiggers (lid, aandachtsgebieden financieelbeleid en juridische zaken)

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2015

		31-dec 2015	31-dec 2014
ACTIVA			
Vlottende Activa			
<i>Vorderingen uithoofde van Geleverde Zorgprestaties</i>	(2) (3)	96.896	55.956
<i>Overige Vorderingen en Overlopende Activa</i>	(4)	1.693	52.819
<i>Liquide Middelen</i>	(5)	19.018	5.076
Totale Activa		<u>117.607</u>	<u>113.851</u>
 PASSIVA			
Eigen Vermogen			
<i>Algemene Reserve</i>	(6)	28.413	-568
Kortlopende Schulden			
<i>Schulden aan Leveranciers en Handelskredieten</i>	(7)	1.249	95.824
<i>Overige Schulden en Overlopende Passiva</i>	(8)	87.945	18.596
Totale Passiva		<u>117.607</u>	<u>113.851</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

		Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
BATEN				
	(9)			
<i>Vergoeding Zorgprestaties AWBZ</i>		0	612.000	600.316
<i>Vergoeding Zorgprestaties WMO</i>		317.403	0	0
<i>Vergoeding Zorgprestaties WLZ</i>		218.787	0	0
<i>Vergoeding Zorgprestaties ZVW</i>		56.519	0	0
<i>Overige Baten</i>		725	0	3.000
TOTALE BATEN		<u>593.434</u>	<u>612.000</u>	<u>603.316</u>
 Kosten Bedrijfsvoering				
<i>Inkoopkosten</i>	(10)	430.294	474.234	534.710
<i>Kosten Personeel Niet in Loondienst</i>	(11)	29.445	27.933	23.372
<i>Huisvestingskosten</i>	(12)	15.711	15.000	13.195
<i>Organisatiekosten</i>	(13)	89.004	65.000	30.994
TOTALE LASTEN		<u>564.453</u>	<u>582.167</u>	<u>602.271</u>
NETTO RESULTAAT		<u>28.981</u>	<u>29.834</u>	<u>1.045</u>
 Resultaatbestemming				
<i>Toevoeging aan Algemene Reserve</i>		28.981	29.834	1.045

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

Voor het opstellen van de jaarrekening is uitgegaan van de richtlijn inzake de verslaglegging van organisaties zonder winstoogmerk (RJ640).

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde, eventueel verminderd met een voorziening voor oninbaarheid.

Liquide Middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Kortlopende Schulden

Kortlopende schulden zijn opgenomen tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

TOELICHTING OP DE BALANS

VLOTTENDE ACTIVA

	balans 2015	balans 2014
(2) Vorderingen uithoofde van Geleverde Zorgprestaties	104.929	57.378

De vorderingen uit hoofde van geleverde zorgprestaties hebben met name betrekking op gefactureerde omzet over de maand december (pgb) en cak-perioden 12 en 13 van 2015 (zorg in natura).

	balans 2015	balans 2014
(3) Voorziening Oninbare Debiteuren	8.033	1.422

De voorziening voor oninbare debiteuren heeft betrekking op vorderingen uit hoofde van zorgprestaties die worden bekostigd vanuit PGB-financiering.

De vorderingen worden jaarlijks op individueel niveau beoordeeld op inbaarheid. In geval van oninbaarheid wordt de vordering direct afgeboekt ten laste van het resultaat. In geval van gereede twijfel over inbaarheid wordt de vordering opgenomen in de voorziening.

	balans 2015	balans 2014
(4) Overige Vorderingen en Overlopende Activa	1.693	52.819

De overige vorderingen bestaan volledig uit de rekening-courant verhouding tussen de stichting en gelieerde ondernemingen ICare4U Zorg BV en DUON BV.

	balans 2015	balans 2014
(5) Liquide Middelen	19.018	5.076

De liquide middelen bestaan volledig uit direct opneembare banktegoeden.

EIGEN VERMOGEN

	balans 2015	balans 2014
(6) Algemene Reserve	28.413	-568

De Algemene Reserve van de stichting is vrij beschikbaar voor de stichting ten behoeve van de realisatie van haar doelstelling. Er rusten geen fiscale of andere claims op deze middelen.

Stand per 1 januari 2015	-568
Dotatie vanuit het resultaat over 2015	28.981
Stand per 31 december 2015	28.413

KORTLOPENDE SCHULDEN

	balans 2015	balans 2014
(7) Schulden aan Leveranciers en Handelskredieten	1.249	95.824

De schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

De mutatie tussen het saldo ultimo 2014 en het saldo ultimo 2015 wordt grotendeels veroorzaakt door afbetaling van de openstaande post bij zuster organisatie ICare4U Zorg BV. (Ultimo 2014 bedroeg deze post 89.781 euro).

	balans 2015	balans 2014
(8) Overige schulden en overlopende passiva		
Rekening-courant Duon B.V.	79.445	18.596
Accountantskosten	8.500	0
	<u>87.945</u>	<u>18.596</u>

Per 1 januari 2017 zal de stichting functioneren binnen een nieuwe juridische structuur, waarbinnen de banden met zusterorganisaties DUON BV en ICare4U BV zullen ophouden te bestaan. In deze structuur zal de rekening-courant vanuit DUON BV aan de stichting worden gecontinueerd, tegen een marktconforme rente. Het bestuur van Stichting ThuisTeam Twente en de aandeelhouders van DUON BV en ICare4U BV hebben overeenstemming bereikt over het feit dat de rekening-courant in de voorgenomen nieuwe structuur een langlopend (5 jaar vanaf 1 januari 2017) karakter zal krijgen. Tevens is er overeenstemming tussen het bestuur van de stichting en genoemde aandeelhouders dat er sprake zal zijn van een achtergestelde lening.

In de leningsovereenkomst is een maximum aan de kredietfaciliteit gesteld van 80.000 euro.

De accountantskosten hebben betrekking op de in 2016 uitgevoerde controle van de jaarrekening 2015 en de controle inzake de Wet Maatschappelijke Ondersteuning.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

	realisatie 2015	begroot 2015	realisatie 2014
(9) Vergoedingen Zorgprestaties	592.709	612.000	600.316

De gefactureerde Omzet kan als volgt worden uitgesplitst naar financieringsvorm:

- Zorg in Natura	201.774
- Persoonsgebonden Budget	390.935

De gefactureerde Omzet kan als volgt worden uitgesplitst naar produktgroep

- Zorgprestaties - WLZ	218.787
- Zorgprestaties - WMO Maatwerkvoorzieningen	258.225
- Zorgprestaties - WMO Leefbaar Huis (huish. Hulp)	59.179
- Zorgprestaties - ZVW	56.519

Lasten

	realisatie 2015	begroot 2015	realisatie 2014
(10) Inkoopkosten	430.294	474.234	534.710

De inkoopkosten hebben grotendeels (429.827 euro) betrekking op kosten die in rekening zijn gebracht door zuster organisatie ICare4U Zorg BV als vergoeding voor de kosten van personele inzet ten behoeve van de zorgverlening aan cliënten van Thuissteam Twente.

De kosten zijn op basis van gerealiseerde bedragen door ICare4U Zorg BV in rekening gebracht bij de stichting. Er is geen winststopslag gehanteerd.

De afwijking ten opzichte van realisatie 2014 wordt veroorzaakt door een reductie van personele inzet binnen ICare4U Zorg BV, deels door functiedifferentiatie in de formatie van zorgmedewerkers, deels door het schrappen van functies in binnen de formatie van ondersteunende medewerkers.

De afwijking van de begroting wordt veroorzaakt doordat de reductie van de personele kosten binnen ICare4U Zorg BV zijn gerealiseerd in een sneller dan gepland tempo en tegen lagere kosten.

	realisatie 2015	begroot 2015	realisatie 2014
(11) Kosten Personeel niet in Loondienst	29.445	27.933	23.372

De kosten voor Personeel niet in Loondienst betreft de vergoeding aan de bestuurder van de stichting. De toename van de realisatie ten opzichte van realisatie 2014 wordt overwegend veroorzaakt door een grotere inzet van uren van de bestuurder ten behoeve van de stichting.

Ook de bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht is in deze post opgenomen. Zie verantwoording WNT op volgende pagina.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(11) Kosten Personeel Niet in Loondienst (vervolg)

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT) in werking getreden. In het kader van deze wet is onderstaande verantwoording opgesteld op basis van de op de Stichting ThuisTeam Twente van toepassing zijnde regelgeving: WNT voor zorginstellingen. De bezoldigingsklasse die van toepassing is, is klasse B. De maximaal toegestane bezoldiging voor een bestuurder bedraagt in deze klasse 98.248 euro per jaar bij een fulltime dienstverband.

Bezoldiging G.J. Mensink (bestuurder)	<u>realisatie 2015</u>	<u>realisatie 2014</u>
Duur Dienstverband/Werkzaamheden	1jan t/m 31dec	1jan t/m 31dec
Omvang Dienstverband/Werkzaamheden (in fte)	1,00	0,50
Beloning (in euro, exclusief BTW)	21.162	18.028
Belastbare onkostenvergoedingen (in euro)	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn (in euro)	0	0
Subtotaal	21.162	18.028
-/- Onverschuldigd betaald bedrag (in euro)	0	0
Totaal	21.162	18.028

Bezoldiging P. Mohr (vz Raad van Toezicht)	<u>realisatie 2015</u>	<u>realisatie 2014</u>
Duur Dienstverband/Werkzaamheden	1jan t/m 31dec	1jan t/m 31dec
Omvang Dienstverband/Werkzaamheden (in fte)	0,10	0,10
Beloning (in euro, exclusief BTW)	1.576	900
Belastbare onkostenvergoedingen (in euro)	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn (in euro)	0	0
Subtotaal	1.576	900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag (in euro)	0	0
Totaal	1.576	900

	<u>realisatie 2015</u>	<u>begroot 2015</u>	<u>realisatie 2014</u>
(12) Huisvestingskosten	15.711	15.000	13.195

De toename van de huisvestingskosten wordt veroorzaakt door indexeringen. Daarnaast is er sprake van een klein opwaarts kosteneffect ten gevolge van wijzigingen in de doorbelastingsystematiek in de toerekening van gezamenlijke huisvestingskosten met zusterorganisaties DUON BV en ICare4U Zorg BV.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	realisatie 2015	begroot 2015	realisatie 2014
(13) Organisatiekosten	89.004	65.000	30.994

Onder organisatiekosten worden alle bedrijfsmatige kosten gerekend die geen verband houden met inzet van personeel of met huisvesting.

De toename van begroting 2015 ten opzichte van realisatie van 2014 is het gevolg van wijzigingen in de doorbelastingsystematiek in de toerekening van kosten die gezamenlijk worden gemaakt met zusterorganisaties DUON BV en ICare4U Zorg BV. Met deze wijzigingen worden kosten beter dan voorheen gerelateerd aan bedrijfsactiviteiten en omzet.

De toename van realisatie 2015 ten opzichte van begroting wordt overwegend veroorzaakt door hoger dan begrote kosten in relatie tot zorgadministratie en zorgdeclaratie.

De organisatiekosten kunnen als volgt worden uitgesplitst naar rubrieken:

kantoorkosten	942
kosten tbv versterking kwaliteit van zorg	2.530
accountant- en administratiekosten (uitbesteed)	24.942
overige kosten	4.497
doorbelasting gezamenlijke kosten met zusterorganisaties (DUON BV)	56.093

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire Resultaatsbestemmingsregeling

Statutair is bepaald dat het financieel resultaat van de stichting over enig boekjaar zal worden toegevoegd aan de algemene reserves van de stichting.

Statutair is bepaald dat een negatief financieel resultaat van de stichting over enig boekjaar wordt onttrokken aan deze reserves.

Resultaatsbestemming (voorstel)

Het positieve financieel resultaat over het boekjaar 2015 zal conform de statutaire bepalingen hieromtrent volledig worden toegevoegd aan de algemene reserves van de stichting.

Controleverklaring

De jaarrekening is op juistheid en volledigheid gecontroleerd door Eshuis Accountants te Almelo. De controleverklaring treft u aan op de volgende pagina.