

**Stichting Thuis team Twente**

**Gevestigd te Almelo**

**JAARREKENING 2016**

## INHOUDSOPGAVE

<b><u>Accountantsverslag</u></b>	3
<b><u>Algemene Gegevens en Jaarverslag</u></b>	
Algemene Gegevens	4
Jaarverslag	5
<b><u>Jaarrekening</u></b>	<b>18</b>
Balans per 31 december 2016	19
Staat van baten en lasten over 2016	20
Niet uit de balans blijvende overige verplichtingen	21
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	22
Toelichting op de balans	23
Toelichting op de staat van baten en lasten	25
<b><u>Overige Gegevens</u></b>	<b>28</b>
<b><u>Accountantsverklaring</u></b>	<b>29</b>

# 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 D. Ekkel (lid, aandachtsgebied kwaliteit van zorg)
- dhr mr. L. Wiggers (lid, aandachtsgebieden financieel beleid en juridische zaken)

## **MAATSCHAPPELIJK VERSLAG OVER 2016**

### **STICHTING THUISTEAM TWENTE**

## 0 INLEIDING

Voor u ligt het jaarverslag over het jaar 2016 van Stichting Thuis team Twente. Middels dit verslag leggen wij verantwoording af voor ons handelen en onze besteding van publieke middelen ten gunste van de zorg en ondersteuning aan onze cliënten. Wij doen dit in de vorm van een 'Maatschappelijk Verslag, conform de richtlijnen in de regeling Verslaglegging WTZI.

Het jaar 2016 was voor Thuis team Twente een goed jaar. Er was sprake van een stabiele groei in het aantal cliënten waarvoor wij actief mogen zijn, zowel in het domein van de WMO als in het domein van de WLZ. Mede hierdoor en door verdere stabilisatie van onze financiële situatie, was het mogelijk om te investeren in de kwaliteit van onze zorgverlening; De formatie van de zorgteams kon worden uitgebreid, zowel in kwalitatieve als kwantitatieve zin; Er kon een start worden gemaakt met de ontwikkeling van een Electronisch Cliëntendossier, dat in 2017 verder zal worden geïmplementeerd.

Thuis team Twente nam succesvol deel aan aanbestedingen binnen het domein van de WMO (maatwerkvoorzieningen 18+ en leefbaar huis). Thuis team Twente maakte met de gemeente Almelo afspraken over de financiering voor ondersteuning van onze cliënten met een indicatie voor Beschermd Wonen. Thuis team Twente nam succesvol deel aan de aanbesteding van het Zorgkantoor Twente voor het jaar 2017, waardoor we ook onze cliënten met een ondersteuningsvraag binnen het domein van de Wlz, vanaf 2017 ondersteuning kunnen bieden die wordt bekostigd middels 'zorg in natura'.

Trots zijn we op de implementatie van onafhankelijke cliëntondersteuning door het bureau SCOT die in 2016 is gerealiseerd. Alle cliënten met een Wlz indicatie ontvangen coaching door een cliëntondersteuner van SCOT die onafhankelijk van Thuis team Twente erop toeziet dat wij in onze ondersteuning te allen tijde het belang van de cliënt voorop stellen, ook als dit lastig is of financieel onrendabel. Thuis team Twente pleit ervoor dat ook cliënten met een indicatie voor Beschermd Wonen of, in sommige gevallen met, een indicatie voor Ondersteuning Zelfstandig Leven<sup>3</sup> een beroep kunnen doen op professionele onafhankelijke cliëntondersteuning. Binnen de Wlz is de financiering van professioneel onafhankelijke cliëntondersteuning geborgd. Thuis team Twente adviseerde de gemeente Almelo een dergelijke financieringsmogelijkheid voor Wmo-clieñten in haar beleid op te nemen.

Bijzonder trots zijn we op de uitkomst van het cliënttevredenheidsonderzoek dat werd uitgevoerd door TriXX, en waarvan de resultaten in augustus beschikbaar kwamen. Onze cliënten waardeerden onze werkzaamheden met een dikke 'acht' (een 8,76 om precies te zijn). Een beknopt verslag van dit onderzoek is als bijlage bij dit jaarverslag opgenomen.

In het laatste kwartaal van 2016 hebben zowel een vertegenwoordiging van Menzis Zorgkantoor, als de wethouder van de gemeente Almelo, een bezoek gebracht aan Thuis team Twente. De onorthodoxe visie op inclusie, het gespikkeld wonen en deelnemen aan maatschappelijke activiteiten, zijn goed ontvangen. Hierin dient ook de samenwerking met Broodplankenzo vermeld te worden. Broodplankenzo biedt een unieke setting waar dagbesteding, maatschappelijke deelname, vrijwilligerswerk, re-integratie en integratie in de Nederlandse samenleving bijeenkomen. Niet beperkingen staan voorop, maar mogelijkheden. Dit past uitstekend in de visie van Thuis team Twente. De zorg is aanvullend op het werk, in

plaats van andersom. In 2017 zal worden afgetast of deze manier van werken op een grotere schaal kan worden aangeboden.

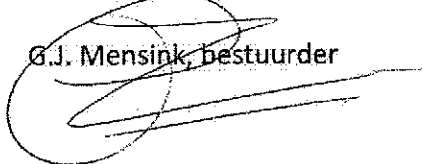
In 2016 heeft ThuisTeam Twente een actieve bijdrage geleverd aan de transformatieopgave in het domein van de Wmo:

- Deelname aan sessies vanuit Samen 14 om te komen tot een duurzaam beleid rond de huishoudelijke ondersteuning (onder meer naar aanleiding van uitspraken van de Centrale Raad voor Beroep)
- Actieve deelname aan periodieke overleggen over transformatie binnen het Beschermd Wonen
- Vragen van aandacht voor lacunes in de wet- en regelgeving bij Tweede Kamerleden (o.a. eis bij Beschermd Wonen dat cliënt moet wonen in een woning van de instelling)
- Het indienen van een uitdagend plan van aanpak voor innovatie binnen de Wlz
- Het informeren van raadsleden over (reeds in gang gezette) transitiewijzigingen die niet in het systeem passen, zoals de nieuwe vorm van thuisondersteuning nieuwe stijl
- Het kritisch meedenken bij het door ontwikkelen van het Keurmerk Beschermd Wonen zoals in Twente is ontwikkeld

Onze visie op zorg, met als kernwaarden 'inclusie', 'autonomie voor de cliënt', 'gespikkeld wonen', en 'zo gewoon dat het eigenlijk niet opvalt', blijkt te voorzien in een behoefte die ook erkend wordt door de partijen die onze dienstverlening moeten bekostigen. Het is goed om dit aan het begin van dit jaarverslag te mogen constateren. En vervolgens te realiseren dat er nog veel te doen valt en dat we samen verder willen gaan op de ingeslagen weg.

Almelo, 29 mei 2017

G.J. Mensink, bestuurder



# 1 PROFIEL VAN DE ORGANISATIE

Naam Rechtspersoon:	Stichting Thuis team Twente
Adres:	Hagenstraat 1
Postcode:	7601 EC
Plaats:	Almelo
Telefoonnummer:	0546-45.55.63
Kamer van Koophandel:	7675.4582
Mailadres:	info@thuis teamtwente.nl
Website:	www.thuis teamtwente.nl
Rechtsvorm:	Stichting

Thuis team Twente is een kleinschalig georganiseerde zorgorganisatie. De stichting is werkzaam in Almelo en de gemeenten rond Almelo. Thuis team Twente levert maatschappelijke ondersteuning en praktische hulp aan mensen die het moeilijk vinden regie te voeren over hun dagelijks leven. Soms is deze ondersteuning tijdelijk en helpen medewerkers van de stichting iemand weer op weg. Soms is deze ondersteuning voor langere tijd of moeten in overleg met de cliënt en diens omgeving onderdelen van het dagelijks leven zelfs blijvend worden overgenomen. Thuis team Twente denkt niet in doelgroepen maar bekijkt samen met de cliënt en diens omgeving wat er aan hulp nodig is en hoe dit het best kan worden georganiseerd.

Als het nodig is, biedt Thuis team Twente naast ondersteuning en praktische maatschappelijke hulp ook basisverzorging en huishoudelijke hulp. Daarnaast biedt Thuis team Twente haar cliënten in een netwerkorganisatie in samenwerking met een aantal samenwerkingspartners mogelijkheden voor arbeidsmatige dagactiviteit of ontspanning.

Thuis team Twente werkt in een extramurale setting. Een deel van de cliëntengroep heeft echter in meer of mindere mate een beschermde woonomgeving nodig. Het zorgaanbod is hier op afgestemd. In een extramurale setting biedt de stichting veiligheid en structuur middels een Avondronde (surveillancedienst), 24/7 bereikbaarheidsdienst en korte lijnen tussen cliënt, mantelzorgers, zorgverleners en ondersteunende medewerkers. Uiteraard werkt Thuis team Twente hierbij als het nodig is samen met andere thuiszorgorganisaties (verpleging), behandelaren en veiligheidsinstanties



## 2. KERNPRESTATIES

De prestaties van de stichting kunnen in onderstaande tabellen worden samengevat:

**Tabel 1: Aantallen Cliënten in 2016**

aantal cliënten in zorg 2016	119
------------------------------	-----

**Tabel 2: Productie in Declarabele Prestaties in 2016**

Declarabel Product	Eenheid van Declaratie	Gedeclareerde Aantallen
WLZ/WMO - PGB - Individuele Begeleiding	uur	3.585
WLZ/WMO - PGB - Begeleiding Groep zonder vervoer	dagdeel	220
WLZ/WMO - PGB - Begeleiding Groep met vervoer	dagdeel	33
WLZ/ZVW - PGB - Verpleging	uur	205
WLZ/ZVW - PGB - Persoonlijke Verzorging	uur	1.501
WMO - ZIN - Ondersteuning Zelfstandig Leven 1	uur	985
WMO - ZIN - Ondersteuning Zelfstandig Leven 2	uur	3.873
WMO - ZIN - Ondersteuning Zelfstandig Leven 3	uur	1.372
WMO - ZIN - Ondersteuning Maatschappelijke Deelname 1	dagdeel	5.139
WMO - ZIN - Ondersteuning Maatschappelijke Deelname 2	dagdeel	1.195
WMO – Gemiddeld Aantal Cliënten Beschermd Wonen	jaar	3
WMO - PGB - Leefbaar Huis	uur	362
WMO - ZIN - Leefbaar Huis	uur	1.278
Huishoudelijke Hulp HHT	uur	669

**Tabel 3: Personeelsformatie in 2016**

Categorie	FTE	Aantal
Medewerkers in Loondienst per 31 december 2016	16,67	28
Medewerkers op freelance-basis per 31 december 2016	1,75	8

De personeelsformatie is ondergebracht in een personeels-bv, ICare4U Zorg BV, kvk-nummer 5675.5163 Formeel dient de inhoud van tabel 3 daarom niet te worden opgenomen in dit verslag. Om een beter inzicht te geven in de samenhang tussen kengetallen is ervoor gekozen deze aantallen hier toch op te nemen. Zie ook opmerkingen over 'juridische structuur' onder hoofdstuk vijf van dit verslag.

**Tabel 4: Financiële Kerncijfers over 2016 (in euro)**

Omzet Declarabele Zorgprestaties WLZ/WMO/ZVW	944.887
Personele Kosten (incl. doorbelasting vanuit ICare4U Zorg BV)	748.816
Niet-Personele Kosten	105.800
Kosten Huisvesting	11.346
Resultaat	78.925

### 3. MAATSCHAPPELIJK ONDERNEMEN

Thuissteam Twente zet zich in voor mensen die een probleem ervaren in de regievoering op het dagelijks leven. Dit probleem kan het gevolg zijn van een verstandelijke handicap, een (chronische) psychiatrische aandoening, een (chronische) somatische aandoening of een combinatie van factoren. Thuissteam Twente denkt niet in doelgroepen en probeert op maat ondersteuning te bieden aan cliënten volgens de principes van het 'herstel gericht werken'.

Uit deze beschrijving wordt direct duidelijk dat de cliënten van Thuissteam Twente in meer of mindere mate kwetsbare mensen zijn. Wij vinden het daarom belangrijk ons meer dan gemiddeld in te zetten om te waarborgen dat de opvattingen en wensen van onze cliënten gehoord worden en centraal staan in ons handelen. Wij doen dit op de volgende wijze:

1. Er is een actieve cliëntenraad, die zich op actieve wijze laat informeren over het gevoerde en te voeren beleid en gevraagd en ongevraagd vanuit cliëntperspectief adviseert over hoe we ons beleid vorm kunnen geven en hoe we in specifieke situaties (beter) zouden kunnen handelen.
2. Tweejaarlijks organiseren wij een onafhankelijk cliënt tevredenheid onderzoek, waarbij door een externe partij op systematische wijze wordt onderzocht hoe onze cliënten denken over de kwaliteit van onze ondersteuning en zorg, en verbeterpunten hierin.
3. Gekoppeld aan de periodieke evaluaties van ondersteuningsplannen, bieden we cliënten gelegenheid om een korte vragenlijst in te vullen, over aspecten die handelen over de kwaliteit van ondersteuning of zorg, zoals de cliënt deze ervaart.
4. Er is een klachtenregeling conform de richtlijnen Wkkgz, uitgevoerd en geborgd door Audité/Zorgbelang Drenthe.
5. Voor alle cliënten met een indicatie WLZ, een indicatie WMO Beschermd Wonen of een indicatie WMO OZL3 is er de mogelijkheid om een onafhankelijk cliëntenvertegenwoordiger te raadplegen, die namens of samen met de cliënt meekijkt naar de manier waarop Thuissteam Twente omgaat met de belangen van de cliënt in de meest brede zin van het woord.

Een belangrijk deel van de cliënten van Thuissteam Twente heeft een ondersteuningsvraag op het gebied van 'wonen', en is geïndiceerd voor 'verblijf' (WLZ) of 'beschermd wonen' (WMO). Voor deze cliënten hebben wij ons concept van 'Gespikkeld Wonen' ontwikkeld.

Op hoofdlijnen laat het concept 'Gespikkeld Wonen' zich als volgt beschrijven:

Als dit nodig is, ondersteunen wij de cliënt bij het vinden en behouden van woonruimte die voldoet aan een aantal criteria:

- Wonen en Zorg zijn volledig van elkaar gescheiden. De cliënt sluit zelf een huurovereenkomst met een woningaanbieder. Soms is het nodig om hierbij een zogenaamde drie-partijen-overeenkomst te sluiten. Dit houdt in dat de woningaanbieder het huurcontract kan ontbinden als de cliënt geen begeleiding ontvangt van een professionele zorgaanbieder. De cliënt behoudt hiermee het recht om een nieuwe zorgaanbieder te kiezen, zonder hiervoor te hoeven verhuizen. De woningaanbieder heeft garantie dat de kans op onacceptabele overlast veroorzaakt door cliënt wordt geminimaliseerd.

- De woonsituatie wordt niet gekoppeld aan 'vooruitgang' of 'achteruitgang' van de cliënt, of van schommelingen in diens vermogen tot regievoering. De cliënt hoeft zijn of haar recht op wonen niet te verdienen. Binnen het financieel haalbare heeft hij of zij dit recht gewoon, net als elke andere burger van ons land.
- De cliënt beleeft zijn wonen als *individueel* wonen, dus niet in groepsverband of geclusterd met andere mensen die een vergelijkbare zorgvraag hebben en niet gestigmatiseerd door aanwezigheid van vlaggen, logo's en andere symbolen van de zorgaanbieder.

Het spreekt voor zich dat het vorm geven aan huisvesting volgens de hierboven beschreven principes het domein van 'zorg' overschrijdt en moet worden gezien in bredere samenhang met de domeinen 'huisvesting' en 'welzijn'. Thuissteam Twente participeert op actieve wijze binnen de gemeente Almelo op het vlak van ontwikkeling van huisvesting voor kwetsbare mensen. Onze rol hierbij is die van een zorgaanbieder. Wij exploiteren of beheren geen onroerend goed.

Thuissteam Twente is een kleine zorgaanbieder. Onderdeel van onze visie op zorg en ondersteuning op het grensvlak van WMO en WLZ is dat het voor het zorgsysteem als geheel goed is dat er grote en kleine zorgaanbieders naast elkaar actief zijn. Zo ontstaat er ruimte voor innovatie en meer keuzevrijheid voor cliënten. In de zelfde lijn zijn wij van mening dat de zorg niet in eerste instantie een 'markt' is waar consumenten en concurrenten actief zijn, maar dat het zorgdomein (naast marktelementen) ook samenwerkingsstructuren dient te bevatten. Wij werken hier op dit moment actief aan mee door op cliëntniveau samenwerking te zoeken (en te vinden) met gespecialiseerde zorgaanbieders waar dit nodig is om de kwaliteit van ondersteuning te optimaliseren. In het algemeen ervaren wij deze samenwerking als zeer positief. Samenwerkingspartners zijn behandelaren (psychiatrie, huisartsen), V&V-aanbieders (zowel intramuraal als extramuraal), aanbieders van inclusieve, beschutte werkplekken of ontwikkelplekken op het gebied van Maatschappelijke Deelname en diverse gemeentelijke instanties.

Thuissteam Twente is gevestigd in het centrum van Almelo en wil naar vermogen een actieve bijdrage leveren om het centrum van de stad leefbaar te houden en aantrekkelijk te houden voor inwoners en bezoekers.

## 4. TOEZICHT, BESTUUR EN MEDEZEGGENSCHAP

### 4.1. Governance Code

De stichting Thuisteam Twente past de zorgbrede code voor 'good governance' toe. Er is een driehoofdige Raad van Toezicht die toezicht houdt op het bestuur van de stichting en die statutair bevoegd is bestuurders aan te stellen of te ontslaan. Daarnaast is er een eveneens driehoofdige cliëntenraad actief.

De personele samenstelling van de diverse bestuurlijke en toezichthoudende lichamen was op 31 december 2016 als volgt:

<b>Samenstelling Raad van Toezicht:</b>	
Mevr. Drs. P. Mohr	Voorzitter, Personeelsbeleid, Algemeen Beleid
Dhr. D. Ekkel	Lid, Kwaliteit van Zorg
Dhr. Mr. L. Wiggers	Lid, Financieel en Juridische Zaken
<b>Samenstelling Bestuur:</b>	
Dhr. G.J. Mensink	
<b>Samenstelling Cliëntenraad:</b>	
Mevr. M.A.K.M Bolhuis	Voorzitter
Mevr. A. Olthof	Lid
Dhr. C. Mulder	Lid

Gegeven de omvang van de stichting is er geen ondernemingsraad actief.

### 4.2. Toezichthoudend Orgaan

De Raad van Toezicht komt 1x per kwartaal in vergadering bijeen, of vaker wanneer dit noodzakelijk wordt geacht.

Eveneens 1x per kwartaal vindt er een overlegvergadering plaats tussen Raad van Toezicht en het Bestuur van de stichting. Ook hier geldt dat de frequentie hoger ligt als de Raad van Toezicht dit noodzakelijk acht. Minimaal 2x per jaar zijn de manager zorg en de controller bij deze overlegvergaderingen aanwezig.

Om de risico's die inherent zijn aan een eenhoofdig bestuur te ondervangen (het ontwikkelen van kokervisie, al dan niet bewuste belangenverstrengeling), geldt als expliciete afspraak binnen de stichting dat de Manager Zorg (inzake vraagstukken op het gebied van kwaliteit van zorg) en de controller (inzake vraagstukken op het terrein van financiën of beheersing van risico's) ongevraagd contact kunnen zoeken met de portefeuillehouders binnen de Raad van Toezicht, als zij oordelen dat dit noodzakelijk is.

De Raad van Toezicht onderhoudt op reguliere basis contact met de Cliëntenraad van de stichting.

### **4.3. Bestuur**

ThuisTeam Twente kent momenteel een eenhoofdig bestuur. Hiervoor is gekozen, vanwege de beperkte omvang van de stichting. De bestuurder wordt in de beleidsvorming en de dagelijkse leiding bijgestaan door een Manager Zorg en een Controller. Dit zijn beide functies in deeltijd.

De bezoldiging van het bestuur wordt vastgesteld door de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht baseert zich bij de vaststelling van de bezoldiging van de bestuurder op de ingeschatte 'marktwaarde', de financiële situatie van de stichting en de wet- en regelgeving (WNT).

## 5. BELEID, INSPANNINGEN EN PRESTATIES

### 5.1. Kwaliteit

#### 5.1.1. Kwaliteit van zorg, klachten en medezeggenschap

ThuisTeam Twente werkt sinds 2014 met een kwaliteitsmanagementsysteem conform de HKZ-normering voor kleine organisaties. De stichting is op basis van deze normering gecertificeerd en de controle-audit in 2016 werd succesvol afgerond, zonder dat er door de auditor afwijkingen werden geconstateerd.

Naast het instrumentarium vanuit ons kwaliteitsmanagementsysteem borgen wij een goede kwaliteit van zorgverlening door:

- Het inzetten van gekwalificeerde medewerkers
- Onze zorg- en ondersteuningsactiviteiten ten behoeve van onze cliënten vorm te geven conform de methodiek 'herstel gericht werken'.

De essentie van deze methodiek kan als volgt worden beschreven:

'... Herstel is een persoonlijk proces waarin mensen voorzichtig en tastend – met vallen en opstaan – leren omgaan met hun beperkingen en verlieservaringen en hun leven een positieve wending en een bevredigend levensperspectief geven. Herstel is iets wat je zelf moet doen en impliceert het (durven) nemen van verantwoordelijkheid voor je eigen leven en tevens accepteren dat je het alleen niet redt en voor een goed leven ook afhankelijk bent van anderen. Herstel vraagt aandacht voor je eigen gezondheid, vaste overtuigingen en manieren van probleem-oplossen en betekent het heruitvinden van jezelf, ook in relatie tot anderen. De samenleving als geheel, en meer in het bijzonder de zorgverlener namens ThuisTeam Twente, heeft in dit proces de verantwoordelijkheid om de mensen in hun eigenheid – zonder vooroordelen – de mogelijkheid te blijven bieden om te participeren, hun krachten en vermogens te versterken, en hierop ook een beroep te doen waardoor zij daadwerkelijk kunnen meedraaien en voor anderen van betekenis kunnen zijn...'

ThuisTeam Twente hanteert een klachtenregeling conform de richtlijnen Wkkgz, uitgevoerd en geborgd door Audité/Zorgbelang Drenthe.

Binnen ThuisTeam Twente is een driehoofdige cliëntenraad actief.

#### 5.1.2. Personeelsbeleid en kwaliteit van het werk

ThuisTeam Twente een kleine organisatie met een bijzonder 'platte' structuur. De lijnen tussen medewerkers en leidinggevenden zijn kort en er heerst een overwegend open cultuur waarin mensen elkaar op een veilige manier feedback kunnen geven op hun handelen en afwijkingen van afspraken en protocollen kunnen signaleren.

Van oudsher is het personeelsbeleid binnen ThuisTeam Twente minder ontwikkeld dan andere aspecten van de bedrijfsvoering. In 2015 zijn tal van aspecten ter hand genomen die in de uitvoering een doorlooptijd hadden in 2016.

Alle taken en functies binnen de organisatie werden beschreven en ingedeeld binnen het systeem van functie-inschaling van de CAO VVT. Het voeren van functioneringsgesprekken en beoordelingsgesprekken werd geprotocolleerd en in gang gezet. Vanaf begin 2015 is een start

gemaakt met een intensief traject van collegiale intervisie. De personeelsadministratie werd ingrijpend verbeterd. Het jaar 2016 gold bij dit alles als een jaar van stabilisatie en borging van processen.

Het bestuur van de stichting vindt het noodzakelijk om een (verdere) professionalisering van het personeelsbeleid ter hand te nemen. Specifieke aandachtsvelden hierin zijn met name een meer systematische werkwijze bij het werven en selecteren van nieuwe medewerkers, intensivering van opleiding en ontwikkeling van zorgmedewerkers, het ontwikkelen van een meer gestructureerd verzuimbeleid, het expliciet raadplegen van medewerkers middels een systematische en expliciete medewerkersraadpleging en het kiezen van een nieuwe methodiek voor ons RI&E beleid op medewerkersniveau.

## 5.2. Financieel Beleid

### 5.2.1. hoofdlijnen financieel beleid

Thuissteam Twente is een organisatie zonder winstoogmerk. Dit laat onverlet dat het voor de continuïteit van de stichting noodzakelijk is om vanuit de exploitatie een gezond weerstandsvermogen op te bouwen.

Als kengetal hanteert het bestuur van de stichting een omzet-ratio. Het bestuur van de stichting heeft de opvatting dat er sprake is van een gezond 'weerstandsvermogen' als de som van vrij beschikbare middelen (het eigen vermogen) vermeerderd met voorzieningen en achtergesteld vreemd vermogen groter of gelijk is dan 25% van de gedeclareerde omzet uit zorgprestaties over een kalenderjaar, maar niet hoger ligt dan 45% van de gedeclareerde jaaromzet uit zorgprestaties.

Daarnaast streeft het bestuur van Thuissteam Twente naar een gezonde liquiditeitspositie. De ontwikkeling van de liquiditeitspositie van de stichting wordt gevolgd op basis van de zogenaamde quick-ratio. Het bestuur van de stichting is van opvatting dat er sprake is van een gezonde liquiditeitspositie als dit kengetal een waarde heeft van 1,25 of hoger.

Onderstaande tabel geeft inzicht in de ontwikkeling van beide ratio's in de afgelopen jaren:

kengetal	2016	2015	2014
EV/Jaaromzet	11.36%	6.12%	0.00%
VI.Activa/VI. Passiva	1.73	1.45	1.38

Uit deze tabel wordt duidelijk dat de doelstelling inzake financiële continuïteit van de stichting naar de opvatting van het bestuur nog niet gerealiseerd wordt. Op basis van de vastgestelde begroting voor 2017 en de realisatie in 2017 tot en met periode 4 (van 13), verwacht het bestuur van de stichting dat ultimo 2017 een kenwaarde van ca 17.0 zal zijn bereikt. In het meerjarenbeleidsplan wordt als strategisch doel van de stichting benoemd dat er ultimo 2019 sprake moet zijn van een gezonde omvang van het weerstandsvermogen, conform de hier geschetste uitgangspunten.

Op basis van de gerealiseerde bedrijfsvoering in 2016 en 2017 acht het bestuur van de stichting dit streven een realistische taakstelling.

### 5.2.2. Beschrijving positie op balansdatum

Voor een uitgebreide beschrijving van en toelichting op de financiële positie van de stichting, wordt verwezen naar de jaarrekening over 2016.

Het algemeen beeld dat uit de jaarrekening zichtbaar wordt is dat:

- De stichting geen problemen kent op het gebied van liquiditeit
- De stichting vooralsnog een te gering weerstandsvermogen heeft opgebouwd om continuïteit van de organisatie in extreme situaties te kunnen waarborgen.
- Sinds 2015 een ontwikkeling is ingezet van positieve financiële resultaten, leidend tot een structurele toename van het weerstandsvermogen naar een robuust niveau.

Op basis van de gerealiseerde financiële uitkomsten van de bedrijfsvoering vanaf medio 2015 tot heden (medio 2017) zijn bestuur en raad van toezicht van de stichting van mening dat de financiële situatie van de stichting voldoende stabiel is. Een volledige gezonde omvang van het weerstandsvermogen wordt op basis van de huidige inzichten en verwachtingen ultimo 2019 bereikt.

Onzekere factoren die in deze verwachtingen een rol spelen zijn:

- Continuering van de raamovereenkomst WMO met SAMEN14, de samenwerkende gemeenten in Twente
- Continuering van de raamovereenkomst WLZ met het Zorgkantoor Twente
- Continuering van de huidige PGB-regelgeving binnen de WLZ

Voor het eerste punt geldt dat de inrichting en voortgang van de lopende aanbestedingsprocedure voor 2018 binnen de WMO de verwachting rechtvaardigt dat ThuisTeam Twente ook na 2017 een raamovereenkomst met SAMEN14 zal kunnen aangaan, tegen acceptabele financiële voorwaarden.

Voor het derde punt geldt dat er op dit moment geen zicht is op wijzigingen in de regelgeving rond PGB-financiering, maar dat hierover voor de periode na 2017 geen zekerheid bestaat. Alles hieromtrent zal afhankelijk zijn van het beleid dat het nieuw te formeren kabinet na 2017 zal gaan formuleren en uitvoeren.

### 5.2.3. Toekomstverwachtingen

Zoals bij aanvang van dit verslag reeds werd benoemd, ziet het bestuur van de stichting ThuisTeam Twente de toekomst van de stichting met vertrouwen tegemoet. Als kleine, 'nieuwe' zorgaanbieder hebben wij op basis van onze visie en ons handelen een positie verworven als betrouwbare en flexibele zorgaanbieder voor mensen met een probleem in de regievoering over het dagelijks leven die wonen in Almelo of directe omgeving.



Het bestuur van de stichting is voornemens om de goede ervaringen die zijn opgedaan met het concept van 'Gespikkeld Wonen' in het project Hagenstraat/Almelo verder uit te bouwen en wil er aan werken om dit project te kopiëren op enkele andere locaties in Almelo. Op basis van onze contacten met cliënten en cliëntvertegenwoordigers denken wij hiermee te voorzien in een behoefte die door het huidige zorgsysteem onvoldoende wordt aangeboden.

Op aangeven van onze Raad van Toezicht, maar van harte ondersteund door bestuur en managementteam, zullen we per 1 januari 2017 gaan werken in een nieuwe juridische structuur waarin we de activiteiten van de stichting onderbrengen. Binnen deze structuur zullen de stichting en de personeels-bv (zie ook hoofdstuk 2 van dit verslag) worden geïntegreerd. Tevens zal er een afzonderlijke stichting in het leven worden geroepen ten behoeve van onze dienstverlening in het kader van de WMO-voorziening 'leefbaar huis'. Een en ander zal een geringe verbetering opleveren in de financiële positie van de stichting (budgetratio).

# JAARREKENING

## BALANS PER 31 DECEMBER 2016

		31-dec 2016	31-dec 2015	
<b>ACTIVA</b>				
Vlottende Activa				
<i>Vorderingen uithoofde van Geleverde Zorgprestaties</i>	(2) (3)	205.664	96.896	205.664
<i>Overige Vorderingen en Overlopende Activa</i>	(4)	1.805	1.693	1.805
<i>Liquide Middelen</i>	(5)	67.558	19.018	67.558
<b>Totale Activa</b>		<b><u>275.027</u></b>	<b><u>117.607</u></b>	275.027
 <b>PASSIVA</b>				
Eigen Vermogen				
<i>Algemene Reserve</i>	(6)	107.338	28.413	115.838
Kortlopende Schulden				
<i>Schulden aan Leveranciers en Handelskredieten</i>	(7)	51.707	1.249	51.707
<i>Overige Schulden en Overlopende Passiva</i>	(8)	115.982	87.945	107.482
<b>Totale Passiva</b>		<b><u>275.027</u></b>	<b><u>117.607</u></b>	275.027

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
<b>BATEN</b>				
	(9)			
<i>Vergoeding Zorgprestaties WMO</i>		665.050	583.700	317.403
<i>Vergoeding Zorgprestaties WLZ</i>		243.138	200.000	218.787
<i>Vergoeding Zorgprestaties ZVW</i>		17.384	5.000	56.519
<i>Overige Baten</i>		19.315	0	725
<b>TOTALE BATEN</b>		<b><u>944.887</u></b>	<b><u>788.700</u></b>	<b><u>593.434</u></b>
 <b>Kosten Bedrijfsvoering</b>				
<i>Inkoopkosten</i>	(10)	699.852	603.728	430.294
<i>Kosten Personeel Niet in Loondienst</i>	(11)	48.964	42.000	29.445
<i>Huisvestingskosten</i>	(12)	11.346	20.613	15.711
<i>Organisatiekosten</i>	(13)	105.800	110.165	89.004
<b>TOTALE LASTEN</b>		<b><u>865.962</u></b>	<b><u>776.505</u></b>	<b><u>564.453</u></b>
<b>NETTO RESULTAAT</b>		<b><u>78.925</u></b>	<b><u>12.196</u></b>	<b><u>28.981</u></b>
 <b>Resultaatbestemming</b>				
<i>Toevoeging aan Algemene Reserve</i>		78.925	12.196	37.481

## NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE OVERIGE VERPLICHTINGEN

### Huurverplichting

Stichting Thuis team Twente heeft een huurovereenkomst voor het kantoorpand aan de Hagengracht 1 te Almelo afgesloten. De jaarlast bedraagt 12.528 euro en wordt jaarlijks geïndiceerd. Het huidige contract loopt af per 30 april 2018.

### 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 2016 zal conform de statutaire bepalingen hieromtrent volledig worden toegevoegd aan de algemene reserves van de stichting.

# 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 2016	balans 2015
<b>(2) Vorderingen uithoofde van Geleverde Zorgprestaties</b>	213.697	98.318

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 2016 (zorg in natura).

	balans 2016	balans 2015
<b>(3) Voorziening Oninbare Debiteuren</b>	8.033	1.422

De voorziening voor oninbare debiteuren heeft betrekking op vorderingen uit hoofde van geleverde zorgprestaties.

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 2016	balans 2015
<b>(4) Overige Vorderingen en Overlopende Activa</b>	1.805	1.693

De overige vorderingen bestaan uit een vordering op onderaannemer Diakonia en enkele zeer kleine vorderingen die voortkomen uit het uitvoeren van kassierfuncties voor klanten, op verzoek van hun bewindvoerders.

	balans 2016	balans 2015
<b>(5) Liquide Middelen</b>	67.558	19.018

De liquide middelen bestaan volledig uit direct opneembare banktegoeden.

## EIGEN VERMOGEN

	balans 2016	balans 2015
<b>(6) Algemene Reserve</b>	107.338	28.413

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 2016	28.413
Dotatie vanuit het resultaat over 2016	78.925
Stand per 31 december 2016	107.338

## KORTLOPENDE SCHULDEN

	balans 2016	balans 2015
<b>(7) Schulden aan Leveranciers en Handelskredieten</b>	51.707	1.249

De schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

De crediteurenpositie heeft grotendeels betrekking op ingekochte zorgprestaties bij zelfstandige zorgverleners en derde instellingen, alsmede de vordering van onderaannemer Diakonia, over de perioden 12 en 13 van 2016.

	balans 2016	balans 2015
<b>(8) Overlopende Schulden en Overlopende Passiva</b>	115.982	87.945

	2016	2015
Rekening Courant DUON BV	109.558	79.445
Rekening Courant ICare4U Zorg BV	-7.777	0
Advieskosten	5.627	0
Accountantskosten	8.500	8.500
Overige schulden	74	0

Per 1 januari 2017 zal de stichting functioneren binnen een nieuwe juridische structuur, waarbinnen de banden met zusterorganisaties DUON BV en ICare4U Zorg BV zullen ophouden te bestaan. De stichting zal met ingang van deze datum alle activiteiten van de beide BV's overnemen. In deze structuur zal de rekeningcourant-positie van DUON BV aan de stichting worden gecontinueerd, in de vorm van achtergestelde onderhandse lening.

Het bestuur van Stichting ThuisTeam Twente en de aandeelhouders van DUON BV en ICare4U Zorg BV hebben overeenstemming bereikt over het feit dat deze onderhandse lening een langlopend (6 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, die slechts wordt afgelost als, en voorzover de budgetratio ultimo het voorliggende jaar hoger is dan 25%.



## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### BATEN

realisatie 2016	begroot 2016	realisatie 2014
--------------------	-----------------	--------------------

#### (9) Vergoedingen Zorgprestaties

944.887	788.700	593.434
---------	---------	---------

De gefactureerde Omzet kan als volgt worden uitgesplitst naar financieringsvorm:

- Zorg in Natura	639.718	67,7%
- Persoonsgebonden Budget	285.855	30,3%
- Subsidieregeling HHT	17.832	1,9%
- Overige Opbrengsten	1.483	0,2%

De gefactureerde Omzet kan als volgt worden uitgesplitst naar productgroep

- Zorgprestaties - WLZ	243.138	25,7%
- Zorgprestaties - WMO Maatwerkvoorzieningen	596.484	63,1%
- Zorgprestaties - WMO Leefbaar Huis inclusief HHT	86.398	9,1%
- Zorgprestaties - ZVW	17.384	1,8%
- Overige Opbrengsten	1.483	0,2%

### Lasten

realisatie 2016	begroot 2016	realisatie 2015
--------------------	-----------------	--------------------

#### (10) Inkoopkosten

699.852	603.728	430.294
---------	---------	---------

De inkoopkosten hebben grotendeels (478.955 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 ThuisTeam Twente.

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

De afwijking ten opzichte van realisatie 2016 en begroting 2016 houdt verband met de groei in het aantal geleverde zorgprestaties. In 2016 is de personeelsformatie zowel in kwantitatieve zin (aantal fte) als in kwalitatieve zin (deskundigheidsniveau) uitgebreid.

realisatie 2016	begroot 2016	realisatie 2015
--------------------	-----------------	--------------------

#### (11) Kosten Personeel niet in Loondienst

48.964	42.000	29.445
--------	--------	--------

De kosten voor Personeel niet in Loondienst betreft grotendeels de vergoeding aan de bestuurder 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 Thuis team 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 99.000 euro per jaar bij een fulltime dienstverband.

<b>Bezoldiging G.J. Mensink (bestuurder)</b>	<u>realisatie</u> <u>2016</u>	<u>realisatie</u> <u>2015</u>
Duur Dienstverband/Werkzaamheden	1jan t/m 31dec	1jan t/m 31dec
Omvang Dienstverband/Werkzaamheden (in fte)	1,00	1,00
Beloning (in euro, exclusief BTW)	37.111	21.162
Belastbare onkostenvergoedingen (in euro)	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn (in euro)	0	0
Subtotaal	37.111	21.162
-/- Onverschuldigd betaald bedrag (in euro)	0	0
Totaal	37.111	21.162

<b>Bezoldiging P. Mohr (vz Raad van Toezicht)</b>	<u>realisatie</u> <u>2016</u>	<u>realisatie</u> <u>2015</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)	2.800	1.576
Belastbare onkostenvergoedingen (in euro)	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn (in euro)	0	0
Subtotaal	2.800	1.576
-/- Onverschuldigd betaald bedrag (in euro)	0	0
Totaal	2.800	1.576

	<u>realisatie</u> <u>2016</u>	<u>begroot</u> <u>2016</u>	<u>realisatie</u> <u>2015</u>
<b>(12) Huisvestingskosten</b>	11.346	20.613	15.711

De afname van de huurkosten wordt veroorzaakt door het afstoten van alle (resterende) client-gerelateerde woonruimten. De stichting heeft sinds 2012 als beleid ingezet dat alle cliënten met een verblijfsindicatie (WLZ) ondersteund worden bij het zelfstandig financieren en huren van woonruimte, los van hun zorgaanbieder. (Scheiding van Wonen en Zorg). In 2016 werden alle resterende constructies waarin de stichting fungeert als verhuurder van woonruimte afgebouwd en overgedragen aan woningbouwcorporaties.

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	realisatie 2016	begroot 2016	realisatie 2015
<b>(13) Organisatiekosten</b>	105.800	110.165	89.004

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

De toename van begroting 2016 ten opzichte van realisatie van 2015 is wordt grotendeels veroorzaakt door voorgenomen investeringen in ICT. In 2016 werd begonnen met implementatie van een nieuw softwaresysteem voor zorgregistratie en -facturatie, alsmede een elektronisch clientdossier.

De lagere realisatie ten opzichte van begroting in 2016 houdt eveneens verband met deze ICT-investering. Doordat later dan voorzien werd begonnen met het implementatietraject, zal een deel van de begrote kosten ten laste van het resultaat van 2017 komen.

De organisatiekosten kunnen als volgt worden uitgesplitst naar rubrieken:

kantoor en organisatie	27.620
kosten tbv versterking kwaliteit van zorg	3.073
administratiekosten (uitbesteed), accountant en juridisch advies	46.266
overige kosten	28.841

## OVERIGE GEGEVENS

### Controleverklaring

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



# Eshuis

Registeraccountants

Stichting Thuis team Twente  
Hagengracht 1  
7607 EC ALMELO

Twentelaan 5  
7609 RE Almelo  
Postbus 206  
7600 AE Almelo  
Tel. (088) 500 95 00  
Fax (0546) 81 06 11  
E-mail [almelo@eshuis.com](mailto:almelo@eshuis.com)

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

### *Verklaring over de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016*

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Thuis team Twente te Almelo gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Thuis team Twente per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en met de bepalingen krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de winst-en-verliesrekening over 2016; en
3. 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'.

Paraat voor  
waarmerkingsdoeleinden



Wij zijn onafhankelijk van Stichting Thuissteam Twente 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 dit rapport opgenomen andere informatie**

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW 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 in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

#### **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

##### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### **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 fraude of fouten 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 entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en

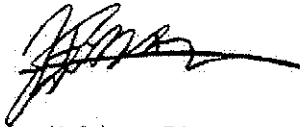
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de governance belaste personen 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.

Almelo, 29 mei 2017

Eshuis Registeraccountants B.V.



H. Schreur RA