

Jaarverslaggeving 2016

Stichting K-Vriendelijk

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2016

| | | |
|-------|---|----|
| 5.1.1 | Balans per 31 december 2016 | 1 |
| 5.1.2 | Resultatenrekening over 2016 | 2 |
| 5.1.3 | Kasstroomoverzicht over 2016 | 3 |
| 5.1.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 4 |
| 5.1.5 | Toelichting op de balans per 31 december 2016 | 8 |
| 5.1.6 | Mutatieoverzicht materiële vaste activa | 11 |
| 5.1.7 | Toelichting op de resultatenrekening over 2016 | 12 |

5.2 Overige gegevens

| | | |
|-------|---|----|
| 5.2.1 | Vaststelling en goedkeuring jaarrekening | 16 |
| 5.2.2 | Statutaire regeling resultaatbestemming | 16 |
| 5.2.4 | Nevenvestigingen | 16 |
| 5.2.5 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 16 |

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

| | <u>Ref.</u> | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | | |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | | 72.017 | 58.931 |
| Vlottende activa | | | |
| Debiteuren en overige vorderingen | 2 | 78.986 | 91.634 |
| Liquide middelen | 3 | 130.259 | 97.636 |
| Totaal vlottende activa | | <u>209.245</u> | <u>189.270</u> |
| Totaal activa | | <u><u>281.262</u></u> | <u><u>248.201</u></u> |
| | | | |
| | <u>Ref.</u> | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
| | | € | € |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | | | |
| Algemene en overige reserves | 4 | 184.911 | 167.353 |
| Totaal eigen vermogen | | <u>184.911</u> | <u>167.353</u> |
| Vorzieningen | | | |
| Voorziening ontslagvergoeding | 5 | 20.000 | - |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| Overige kortlopende schulden | 6 | 76.351 | 80.848 |
| Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | <u>76.351</u> | <u>80.848</u> |
| Totaal passiva | | <u><u>281.262</u></u> | <u><u>248.201</u></u> |

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2016

| | Ref. | 2016 € | 2015 € |
|--|------|----------------------|----------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning | 7 | 982.974 | 832.831 |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Personeelskosten | 8 | 727.694 | 571.986 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 9 | 25.038 | 23.845 |
| Overige bedrijfskosten | 10 | 213.195 | 196.044 |
| Som der bedrijfslasten | | <u>965.927</u> | <u>791.875</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 17.047 | 40.956 |
| Financiële baten en lasten | 11 | 511 | -4.908 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | <u><u>17.558</u></u> | <u><u>36.048</u></u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | <u>2016</u> € | <u>2015</u> € |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | |
| Bestemmingsreserve Wmo | | | |
| Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten | | | |
| Algemene / overige reserves | | <u>17.558</u> | <u>36.048</u> |
| | | <u><u>17.558</u></u> | <u><u>36.048</u></u> |

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

| | Ref. | 2016 | | 2015 | |
|--|------|--------|---------------|--------|----------------|
| | | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | | 17.047 | | 40.956 |
| Aanpassingen voor: | | | | | |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen | 8 | 25.038 | | 23.845 | |
| - mutaties voorzieningen | 5 | 20.000 | | - | |
| | | | 45.038 | | 23.845 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | | | |
| - vorderingen | 2 | 12.648 | | 1.844 | |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet) | 6 | -4.497 | | 33.702 | |
| | | | 8.151 | | 35.546 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | 70.236 | | 100.347 |
| Ontvangen interest | 10 | 1.296 | | 958 | |
| Betaalde interest | 10 | -785 | | -5.866 | |
| | | | 511 | | -4.908 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | | 70.747 | | 95.439 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Investerings materiële vaste activa | 1 | | -38.124 | | -14.318 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | - | | - |
| Mutatie geldmiddelen | | | 32.623 | | 81.121 |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | 3 | | 97.636 | | 16.515 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | 3 | | 130.259 | | 97.636 |
| Mutatie geldmiddelen | | | 32.623 | | 81.121 |

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting K-Vriendelijk is statutair (en feitelijk) gevestigd te Ommen, op het adres Bouwstraat 1, en is geregistreerd onder KvK-nummer 08176311.

De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van zorgverlening aan cliënten waarbij sprake is van een licht verstandelijke beperking en/of psychiatrische problematiek die niet zelfstandig kunnen functioneren.

Het bieden van gespecialiseerde begeleiding voor cliënten waarbij er sprake is van een licht verstandelijke beperking en/of psychiatrische problematiek die niet zelfstandig kunnen wonen en die toezicht of een beschermde omgeving nodig hebben.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2015 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2016 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Stichting K-Vriendelijk 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 actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Inventaris :20 %.
- Transportmiddelen : 20 %.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

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

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. Waarbij per post individueel ingeschat is wat er afgewaardeerd moet worden.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare 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.

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.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening Ontslagvergoeding

De voorziening ontslagvergoeding betreft een schatting van de verwachte kosten die betrekking hebben op het ontslag van een medewerker van K-Vriendelijk.

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 (nominale waarde).

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

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.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

Stichting K-Vriendelijk 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 K-Vriendelijk. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. K-Vriendelijk 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. Sinds 2015 gelden nieuwe, strengere, regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In april 2017 bedroeg de dekkingsgraad 92,8%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 126%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 11 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. K-Vriendelijk 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. K-Vriendelijk heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden 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.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

| | 31 december 2016 | 31 december 2015 |
|---|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | | |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | 72.017 | 58.931 |
| Totaal materiële vaste activa | 72.017 | 58.931 |
| <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> | | |
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 58.931 | 68.458 |
| Bij: investeringen | 38.124 | 14.318 |
| Af: afschrijvingen | 25.038 | 23.845 |
| Boekwaarde per 31 december | 72.017 | 58.931 |

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

2. Debiteuren en overige vorderingen

| | 31 december 2016 | 31 december 2015 |
|---|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | | |
| Vorderingen op debiteuren | 9.202 | 60.474 |
| Nog te factureren opbrengsten zorgprestaties | 39.768 | - |
| Overige vorderingen: | | |
| K-vriendelijk Wonen | 19.160 | 22.792 |
| K-vriendelijk Budget | 1.998 | -155 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 6.818 | 6.483 |
| Overige vorderingen | 2.040 | 2.040 |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen | 78.986 | 91.634 |

Toelichting:

Nog te factureren opbrengsten zorgprestaties
K-Vriendelijk factureert maandelijks. De nog te factureren post betreft de facturering over de maand december.

Op de vorderingen K-Vriendelijk Wonen en K-Vriendelijk Budget is een voorziening in aftrek gebracht van € 5.000,- respectievelijk € 2.200,-. In 2015 zijn er geen voorzieningen getroffen.

3. Liquide middelen

| | 31 december 2016 | 31 december 2015 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | | |
| Bankrekeningen | 129.872 | 97.575 |
| Kassen | 387 | 61 |
| Totaal liquide middelen | 130.259 | 97.636 |

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | <u>31 december 2016</u> | <u>31 december 2015</u> |
|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | € | € |
| Algemene en overige reserves | 184.911 | 167.353 |
| Totaal eigen vermogen | <u>184.911</u> | <u>167.353</u> |

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>Saldo per 1-jan-2016</u> | <u>Resultaat- bestemming</u> | <u>Overige mutaties</u> | <u>Saldo per 31-dec-2016</u> |
|--------------------|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemene reserves: | | | | |
| Algemene reserve | <u>167.353</u> | <u>17.558</u> | <u>-</u> | <u>184.911</u> |

5. Voorzieningen

Voorziening ontslagvergoeding

Stand per 01 januari

Dotatie

Standd per 31 december

| | <u>31 december 2016</u> | <u>31 december 2015</u> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | - | - |
| | 20.000 | - |
| | <u>20.000</u> | <u>-</u> |

6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

| | <u>31 december 2016</u> | <u>31 december 2015</u> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Crediteuren | 20.297 | 11.139 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 17.266 | 16.300 |
| Nog te betalen salarissen | 36.788 | 31.409 |
| Lening Stegeman | - | 20.000 |
| Nog te betalen kosten: | | |
| Administratiekosten | 2.000 | 2.000 |
| Totaal overige kortlopende schulden | <u>76.351</u> | <u>80.848</u> |

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

6. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedroeg voor het verslagjaar € 63.641.

De huurovereenkomst van Bouwstraat 1 te Ommen heeft een looptijd tot 30 september 2021. De huurprijs wordt jaarlijks per 1 augustus aangepast. De overeengekomen wijziging van de huurprijs vindt plaats op basis van de wijziging van het maandprijsindexcijfer volgens de consumentenprijsindex (CPI) reeks alle huishoudens (2000=100), gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS).

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

| | Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting |
|------------------------------------|--|
| | <u>€</u> |
| Stand per 1 januari 2016 | |
| - aanschafwaarde | 130.888 |
| - cumulatieve herwaarderingen | |
| - cumulatieve afschrijvingen | 71.957 |
| Boekwaarde per 1 januari 2016 | <u>58.931</u> |
| Mutaties in het boekjaar | |
| - investeringen | 38.124 |
| - herwaarderingen | 0 |
| - afschrijvingen | 25.038 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>13.086</u> |
| Stand per 31 december 2016 | |
| - aanschafwaarde | 169.012 |
| - cumulatieve herwaarderingen | |
| - cumulatieve afschrijvingen | 96.995 |
| Boekwaarde per 31 december 2016 | <u>72.017</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i> | 20,0% |

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

7. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Opbrengsten Wmo | 195.985 | - |
| Overige zorgprestaties | 786.989 | 832.831 |
| Totaal | <u><u>982.974</u></u> | <u><u>832.831</u></u> |

LASTEN

8. Personeelskosten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 553.770 | 432.471 |
| Sociale lasten | 89.913 | 69.758 |
| Pensioenpremies | 40.323 | 38.883 |
| Dotatie voorziening ontslagvergoeding | 20.000 | - |
| Ziekteverzuimverzekering | 15.518 | 17.004 |
| Reiskostenvergoeding | 14.159 | 13.131 |
| Scholingskosten | 3.409 | 3.320 |
| Arbodienst | 836 | 333 |
| Vrijwilligersvergoeding | 1.135 | 3.000 |
| Stagevergoedingen | 1.900 | - |
| Kantinekosten | 2.074 | 1.959 |
| Overige personeelskosten | 116 | 734 |
| UWV ziektegeduitkering | -20.828 | - |
| Vergoeding stagefonds | -5.322 | -4.707 |
| Doorberekende loonkosten | -3.900 | -3.900 |
| Subtotaal | <u>713.103</u> | <u>571.986</u> |
| Personeel niet in loondienst | 14.591 | - |
| Totaal personeelskosten | <u><u>727.694</u></u> | <u><u>571.986</u></u> |

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

| | | |
|--------|----|----|
| Totaal | 16 | 12 |
|--------|----|----|

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u>16</u> | <u>12</u> |
|--|-----------|-----------|

| | | |
|---|----------|----------|
| Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is | <u>-</u> | <u>-</u> |
|---|----------|----------|

9. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen: | | |
| - materiële vaste activa | 25.038 | 23.845 |
| Totaal afschrijvingen | <u><u>25.038</u></u> | <u><u>23.845</u></u> |

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

10. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Algemene kosten | 73.885 | 83.332 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | <u>37.653</u> | <u>18.453</u> |
| | 111.538 | 101.785 |
| Onderhoud en energiekosten: | | |
| - Onderhoud | 8.387 | 8.578 |
| - Energiekosten gas/stroom | 16.755 | 15.562 |
| - Energie transport en overig | <u>12.874</u> | <u>12.144</u> |
| Subtotaal | 38.016 | 36.284 |
| Huur en leasing | 63.641 | 57.975 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u><u>213.195</u></u> | <u><u>196.044</u></u> |

11. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|-------------------|----------------------|
| | € | € |
| Rentebaten | | |
| Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten | <u>1.296</u> | 958 |
| Subtotaal financiële baten | 1.296 | 958 |
| Rentelasten | | |
| Overige financiële lasten | <u>-785</u> | <u>-5.866</u> |
| Subtotaal financiële lasten | -785 | -5.866 |
| Totaal financiële baten en lasten | <u><u>511</u></u> | <u><u>-4.908</u></u> |

Stichting K-Vriendelijk

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

J. de Moor <Datum>

H.J. Veurink <Datum>

Raad van Toezicht

C.R. de Fretes <Datum>

C. Broek <Datum>

D.W Colon <Datum>

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting K-Vriendelijk heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld en goedgekeurd in de vergadering

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen ten aanzien van de bestemming van het resultaat.

5.2.3. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2

5.2.4 Nevenvestigingen

Stichting K-Vriendelijk heeft geen nevenvestigingen.

5.2.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Stichting K-Vriendelijk

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting K-Vriendelijk te Ommen beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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 in overeenstemming met 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.



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 K-Vriendelijk per 31 december 2016 (positief € 184.911) en van het resultaat over 2016 (positief € 17.558) in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Ter vergelijking opgenomen informatie niet gecontroleerd of beoordeeld

Op de jaarrekening 2015 is geen accountantscontrole toegepast, noch is daarop een beoordelingsopdracht uitgevoerd. Derhalve zijn de in de winst-en-verliesrekening ter vergelijking opgenomen bedragen niet gecontroleerd of beoordeeld.

Dedemsvaart, 4 augustus 2017

Arno Zoer Accountancy

A. Zoer

Accountant-Administratieconsulent