

Jaarverslaggeving 2017

Stichting Moria

Nijmegen, 29 mei 2018

Voor identificatiedoeleinden behorend bij
jaarrekening 2017 d.d. 29 mei 2018



INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2017

5.1.1	Balans per 31 december 2017	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2017	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	8
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	15
5.1.9	WNT-verantwoording 2017	18
5.1.10	Vaststelling en goedkeuring	20

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	21
5.2.2	Nevenvestigingen	21
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21

5.1 JAARREKENING 2017

Voor identificatiedoeleinden behorend bij
jaarrekening 2017 d.d. 29 mei 2018



5.1 JAARREKENING 2017

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-17 €	31-dec-16 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	2.103.356	2.185.941
Totaal vaste activa		2.103.356	2.185.941
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	3	220.771	358.331
Liquide middelen	4	56.347	68.452
Totaal vlottende activa		277.118	426.783
Totaal activa		<u>2.380.474</u>	<u>2.612.724</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	45	45
Bestemmingsreserves		1.933.320	1.987.219
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		202.623	254.329
Totaal groepsvermogen		2.135.988	2.241.593
Vorzieningen	6	26.823	25.559
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot		0	0
Overige kortlopende schulden	7	217.663	345.572
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		217.663	345.572
Totaal passiva		<u>2.380.474</u>	<u>2.612.724</u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	980.597	1.076.820
Subsidies (exclusief Wmo)	12	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	13	227.665	43.500
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>1.208.262</u>	<u>1.120.320</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	870.149	775.744
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	98.571	100.817
Overige bedrijfskosten	16	344.536	415.569
Som der bedrijfslasten		<u>1.313.256</u>	<u>1.292.130</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-104.994	-171.810
Financiële baten en lasten	17	-611	356
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-105.605</u></u>	<u><u>-171.454</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve Sociaal Plan		0	-128.156
Bestemmingsreserve egalisatie		-53.899	-53.898
Algemene reserve		-51.706	10.600
		<u><u>-105.605</u></u>	<u><u>-171.454</u></u>

Voor identificatiedoeleinden behorend bij
jaarrekening 2017 d.d. 29 mei 2018

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-104.994		-171.810
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	98.571		100.817	
- mutatie reserve egalisatie rente		0		0	
- mutaties voorzieningen	6	1.264		363	
			99.835		101.180
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	137.560		-312.954	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2	0		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	-127.909		19.876	
			9.651		-293.078
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			4.492		-363.708
Ontvangen interest	17	0		934	
Betaalde interest	17	-611		-578	
			-611		356
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			3.881		-363.352
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-15.986		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-15.986		0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	7	0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			<u>-12.105</u>		<u>-363.352</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		68.452		431.804
Stand geldmiddelen per 31 december	4		56.347		68.452
Mutatie geldmiddelen			-12.105		-363.352

Toelichting:

Stand van de geldmiddelen (evenals in 2016) ondergewaardeerd doordat gedeelte 2017 wordt gedeclareerd in 2018 of doordat er sprake is van bevoorschotting.

Voor identificatiedoeleinden behorend bij
jaarrekening 2017 d.d. 29 mei 2018

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Moria, statutair gevestigd te Nijmegen is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41058854.

De belangrijkste activiteiten zijn opvang en begeleiding van ex-gedetineerde jongeren van 18 tot 30 jaar. De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Louiseweg 12 te Nijmegen

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de richtlijnen voor de Jaarverslaglegging RJ 655

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 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2017 mogelijk te maken.

Bijzondere waardeverminderingen

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

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.

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs 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 verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt 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 waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoord worden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven op basis van de volgende afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en terreinen	0/2 %
Verbouwingen	5/10 %
Inventaris	10/20/33 %
vervoermiddelen	20 %

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

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

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. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.



5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 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. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

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 Moria 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 stichting Moria. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Moria betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. 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 januari 2017 bedroeg de dekkingsgraad 90,8%. Het vereiste niveau van dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 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. Stichting Moria 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. Stichting Moria 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.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

5.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	2.085.552	2.163.047
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	17.804	22.894
Totaal materiële vaste activa	<u>2.103.356</u>	<u>2.185.941</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.185.941	2.286.759
Bij: investeringen	15.986	0
Af: afschrijvingen	98.571	100.818
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>2.103.356</u>	<u>2.185.941</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	t/m 2014	2015	2016	2017	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	0		0
Financieringsverschil boekjaar					0
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	0		0
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	0	0	0
Saldo per 31 december	0	0	0	0	0

Stadium van vaststelling:

- a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraars
c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
	0	0
	0	0
	0	0

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

- Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

Totaal financieringsverschil

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
	0	0
	0	0
	0	0

Toelichting:

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

- Vorderingen op debiteuren
Financieringstekort Jeugdzorg
Financieringstekort Ministerie van Justitie
Vangnetregeling 2015
Vooruitbetaalde bedragen
Kansfonds
Nog te ontvangen bedragen en overige overlopende activa

Totaal debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
	0	0
	76.774	104.811
	26.469	206.794
	23.030	23.030
	39.354	23.696
	50.000	0
	5.144	0
	220.771	358.331

Toelichting:

Declaraties dienen per maand achteraf te gebeuren voor geleverde zorg welke wordt vergoed vanuit het Ministerie van Justitie. Bij deze financierier was de dagbesteding en de begeleiding nog niet gedeclareerd op jaareinde.
Bij de gemeente Nijmegen was voor 2017 nog sprake van bevoorschotting waardoor er een te vorderen positie ontstaat aangezien er meer zorg is geleverd dan bevoorschot.
Jeugdzorg is achteraf gedeclareerd waardoor per einde jaar nog een gedeelte uit stond ter betaling door de gemeente.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

- Bankrekeningen
Spaarrekening
Kassen

Totaal liquide middelen

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
	55.283	68.322
	1.064	130
	0	0
	56.347	68.452

Toelichting:

Er is sprake van twee spaarrekeningen en twee betaalrekeningen. Daarnaast is er een bankrekening die toekomt aan de bewoners maar op naam staat van Stichting Moria. Deze laatstgenoemde bankrekening is niet opgenomen onder de liquide middelen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	1.933.320	1.987.219
Algemene en overige reserves	<u>202.623</u>	<u>254.329</u>
Totaal groepsvermogen	<u>2.135.988</u>	<u>2.241.593</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Egalisatiereserve	1.987.219	-53.899	0	1.933.320
Reserve sociaal plan	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>1.987.219</u>	<u>-53.899</u>	<u>0</u>	<u>1.933.320</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Overige reserve	254.329	-51.706	0	202.623
Totaal algemene en overige reserves	<u>254.329</u>	<u>-51.706</u>	<u>0</u>	<u>202.623</u>

Toelichting:

Vrijval uit egalisatiereserve is een jaarlijkse vrijval welke is aangelegd om de lasten van het pand over de jaren heen te reduceren.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	19.600	0	0	0	19.600
- jubileumverplichtingen	5.959	1.264	0	0	7.223
Totaal voorzieningen	<u>25.559</u>	<u>1.264</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>26.823</u>

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

	31-dec-2017
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	26.823
hiervan > 5 jaar	0

Toelichting per categorie voorziening:*Voorziening Groot Onderhoud*

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd door verwachte kosten inzake periodiek onderhoud (schilderwerk) van het pand. Deze voorziening is in 2009 getroffen. In 2010 is € 17.500 toegevoegd aan deze voorziening en in 2011 is € 15.401 onttrokken. In 2017 vond er geen (noemenswaardig) schilderwerk aan het pand plaats. Er is een plan voor het groot onderhoud, waarin het schilderwerk tot 2020 is geraamd. Naar aanleiding van dit plan wordt de voorziening groot onderhoud toereikend geacht.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening dient ter dekking van dat deel van de toekomstige uitkeringen of aanspraken van jubileumuitkeringen dat is opgebouwd over de tot en met balansdatum verstreken dienstjaren.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Crediteuren	78.720	54.162
Belastingen en premies sociale verzekeringen	17.864	34.931
Schulden terzake pensioenen	4.220	9.293
Nog te betalen eindejaarsuitkering	3.940	0
Financieringsoverschot Ministerie van Justitie	0	85.399
Financieringsoverschot gemeente Nijmegen	0	6.204
Vakantiegeld	27.278	27.953
Vakantiedagen	15.300	19.700
Accountantskosten	17.932	12.100
Reorganisatiekosten	0	27.000
Reservering jaarwerk	4.140	4.000
Budgetbeheer 2016	0	27.354
Overige kortlopende schulden	48.269	37.476
Totaal overige kortlopende schulden	<u>217.663</u>	<u>345.572</u>

Toelichting:*Eindejaarsuitkering*

Door Cao-wijzigingen heeft de uitkering van eindejaarsuitkering in november plaatsgevonden. De nog te betalen eindejaarsuitkering heeft betrekking op de reservering (inclusief werkgeverslasten) van de maand december.

Vakantiedagen

Schuld aan vakantiedagen is afgenomen ten opzichte van 2016.

8. Financiële instrumenten

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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Pand Louiseweg

In geval van vervreemding van het onroerend goed of in het geval er een andere bestemming wordt gegeven, zal de voor de aankoop ontvangen inbreng van de Congregatie Zusters van Julie Postel (€ 1.369.024) en Fraters Maristen (€ 226.890) door Stichting Moria moet worden tergebetaald.



5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	2.947.987	0	206.852	0	0	3.154.839
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	784.940	0	183.958	0	0	968.898
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>2.163.047</u>	<u>0</u>	<u>22.894</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.185.941</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	3.485	0	12.501	0	0	15.986
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	80.980	0	17.591	0	0	98.571
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-77.495</u>	<u>0</u>	<u>-5.090</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-82.585</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	2.951.472	0	219.353	0	0	3.170.825
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	865.920	0	201.549	0	0	1.067.469
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>2.085.552</u>	<u>0</u>	<u>17.804</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.103.356</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-2-5-10%	0,0%	10-20-33%	0,0%	0,0%	

Voor identificatiedoeleinden behorend bij
jaarrekening 2017 d.d. 29 mei 2018

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg excl. subsidies)	724.866	791.365
Opbrengsten Jeugdwet	84.335	104.811
Opbrengsten Wmo	172.917	145.061
Correctie Opbrengst Justitie voorgaande jaren	-10.006	20.583
Correctie Opbrengst WMO voorgaande jaren	-215	0
Overige zorgprestaties	8.700	15.000
Totaal	<u>980.597</u>	<u>1.076.820</u>

Toelichting:*Overige zorgprestaties*

Dit betreft een Rijkssubsidie verstrekt vanuit de gemeente Nijmegen voor nazorg aan (ex-)gedetineerden.

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg

12. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Subsidies WLZ/ Zvw-zorg	0	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

13. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Giften met doel	110.165	30.000
Overige giften	115.000	13.500
Diversen	2.500	0
Totaal	<u>227.665</u>	<u>43.500</u>

Toelichting:*Giften met doel*

Betreft bijdragen welke zijn gedaan vanuit de Vriendenstichting

Overige Giften

Giften vanuit het Kansfonds (€ 50.000) en de Congregatie Zusters van Julie Postel (€ 65.000)

Voor identificatiedoeleinden behorend bij
jaarrekening 2017 d.d. 29 mei 2018

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	656.693	566.894
Sociale lasten	103.517	90.132
Pensioenpremies	43.771	49.695
Andere personeelskosten:	<u>62.290</u>	<u>69.023</u>
Subtotaal	866.271	775.744
Personeel niet in loondienst	3.878	0
Totaal personeelskosten	<u><u>870.149</u></u>	<u><u>775.744</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>17</u>	<u>16</u>

Toelichting:*Algemeen*

Eind 2016 is de keuze gemaakt om personeel uit te breiden om de werkdruk te verlagen. Eveneens is budgetbeheer binnen Moria geregeld zodat deze dienst niet meer extern hoeft te worden betrokken. Dit heeft als gevolg dat personeelskosten zijn opgelopen .

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	98.571	100.817
Totaal afschrijvingen	<u><u>98.571</u></u>	<u><u>100.817</u></u>

16. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	0	0
Algemene kosten	191.951	296.358
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	83.373	56.396
Onderhoud en energiekosten	69.212	62.815
Huur en leasing	0	0
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>344.536</u></u>	<u><u>415.569</u></u>

Toelichting:*Algemene kosten*

De advieskosten (€ 57.293) zijn t.o.v 2016 (€ 176.758) weliswaar significant afgenomen maar nog steeds hoog. In 2017 extra middelen aangewend om ICT up to date te brengen. Totale kosten ICT bedroegen € 44.008.

Onderhoud en energiekosten

In 2017 zijn veel onderhoudswerkzaamheden en herstel werkzaamheden aan het pand geweest waardoor onderhoudskosten hoger zijn uitgevallen.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	0	934
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>934</u>
Rentelasten	-611	-578
Subtotaal financiële lasten	<u>-611</u>	<u>-578</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-611</u></u>	<u><u>356</u></u>

18. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	25.782	20.732
2. Overige controle - en advieswerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0
3. Fiscale advisering	0	0
4. niet - controlediensten	15.853	13.108
Totaal honoraria accountant	<u><u>41.635</u></u>	<u><u>33.840</u></u>

Toelichting:

De kosten voor niet-controlediensten hebben betrekking op administratieve dienstverlening.

19. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

Voor identificatiedoeleinden behorend bij
jaarrekening 2017 d.d. 29 mei 2018

5.1.9. WNT-VERANTWOORDING

20. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	A.T.A. Stuart Voorzitter RvB	H. Braamskamp Lid RvB
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-dec-98	1-mrt-18
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)		
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	78%	22%
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	61.654	12.795
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	822	143
9 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen (6,7 en 8)	62.476	12.938
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	5.775	1.312
11 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	68.251	14.250
12 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	77.000	18.150
13 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0
14 Toepasselijke bezoldigingsmaximum	0	0
<u>2016</u>		
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Nee
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	n.v.t.
3 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	62.344	0
4 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	802	0
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	63.146	0
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	5.929	0
8 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	69.075	0
9 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	98.000	

5.1.9. WNT-VERANTWOORDING

25. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) - vervolg

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	J.G. Scholte Voorzitter RvT	F.R. den Heten Lid RvT	G. de Haan Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	28-jun-12	28-jun-12	28-jun-12
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	1-jan-18	25-mei-17	
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	0	0	0
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0
6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	0	0	0
7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.850	9.900	9.900
8 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	0
9 Toepasselijke bezoldigingsmaximum	0	0	0
<u>2016</u>			
1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	0	0	0
2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0
3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	0	0	0
4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.700	9.800	9.800
	F. van Opdorp Lid RvT	R. Kop Lid RvT	E. Venderbosch Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	3-sep-12	12-nov-13	12-mei-12
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)		6-feb-17	
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	0	0	0
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0
6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	0	0	0
7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	9.900	9.900	9.900
8 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	0
9 Toepasselijke bezoldigingsmaximum	0	0	0
<u>2016</u>			
1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	0	0	0
2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0
3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	0	0	0
4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	9.800	9.800	9.800
	A. Hillen Lid RvT	R. Brouwer Lid RvT	
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	19-apr-16	4-sep-17	
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)			
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	0	0	
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	
6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	0	0	
7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	9.900	9.900	
8 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	
9 Toepasselijke bezoldigingsmaximum	0	0	
<u>2016</u>			
1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	0	0	
2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	
3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	0	0	
4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	9.800	9.800	

5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Moria heeft de jaarrekening 2017 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 29 mei 2018.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Voorzitter Raad van bestuur drs. A.T.A. Stuart

Voorzitter Raad van Toezicht F. van Opdorp

Lid Raad van Toezicht J.G. Scholte

Lid Raad van Toezicht E. Venderbosch

Lid Raad van Toezicht A. Hillen

Lid Raad van Toezicht R. Brouwer

Lid Raad van Toezicht K. Swaanen

Lid Raad van Toezicht G. de Haan

Voor identificatiedoeleinden behorend bij
jaarrekening 2017 d.d. 29 mei 2018



5.2 OVERIGE GEGEVENS



5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten van Stichting Moria zijn geen bepalingen opgenomen inzake de verdeling van het jaarresultaat.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Moria heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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



Stichting Moria
T.a.v. het bestuur en de Raad van Toezicht
Louiseweg 12
6523 NB NIJMEGEN

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Moria te Nijmegen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Moria per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en in overeenstemming met wet- en regelgeving en bepalingen bij en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017
2. de winst- en verliesrekening over 2017; 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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Moria 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 het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens;

Voor identificatiedoeleinden behorend bij
jaarrekening 2017 d.d. 29 mei 2018



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 vereist is.

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 de andere informatie, waaronder 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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW, alsmede in overeenstemming met de bepalingen bij en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur 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 het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen, en in overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2017. 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 het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur 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 stichting 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 stichting 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.

Wijchen, 29 mei 2018

Philipsen Accountants | Adviseurs



J.M. Nijkamp RA