

# **Jaarverslaggeving 2016**

## **Stichting Maaszicht**

**Model: enkelvoudige jaarrekening care  
(Wlz-instellingen + Wmo + niet-curatieve GGZ-instellingen)**

**Versie: 16 januari 2017**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>5.1</b>	<b>Jaarrekening 2016</b>	
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	Toelichting op de resultatenrekening over 2016	10
<b>5.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	14
5.2.5	Nevenvestigingen	14
5.2.6	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	14

## 5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	131.004	93.532
Totaal vaste activa		<u>131.004</u>	<u>93.532</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	2	318.692	163.425
Liquide middelen	3	454.326	314.775
Totaal vlottende activa		<u>773.018</u>	<u>478.200</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>904.022</u></u>	<u><u>571.732</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	4	0	0
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene reserves		540.320	213.150
Totaal eigen vermogen		<u>540.320</u>	<u>213.150</u>
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Kortlopende schulden	5	363.702	358.582
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>363.702</u>	<u>358.582</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>904.022</u></u>	<u><u>571.732</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2016

	Ref.	2016 €	2015 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	7	2.146.371	1.751.626
Overige bedrijfsopbrengsten	8	133.751	121.293
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>2.280.122</u>	<u>1.872.919</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	9	1.453.792	1.435.021
Afschrijvingen op materiële vaste activa	10	37.876	30.225
Overige bedrijfskosten	11	461.423	471.681
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>1.953.091</u>	<u>1.936.927</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		327.031	-64.008
Financiële baten en lasten	12	139	438
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>327.170</u></u>	<u><u>-63.570</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserves		<u>327.170</u>	<u>-63.570</u>
		<u><u>327.170</u></u>	<u><u>-63.570</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

	Ref.	31-dec-16	31-dec-15
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		327.031	-64.008
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	10	<u>37.876</u>	<u>30.225</u>
		37.876	30.225
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	2	-155.267	64.220
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot		0	50.705
- kortlopende schulden	5	<u>5.120</u>	<u>-364.984</u>
		-150.147	-250.059
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>214.760</u>	<u>-283.842</u>
Ontvangen interest	12	1.017	2.315
Betaalde interest	12	<u>-878</u>	<u>-1.877</u>
		139	438
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>214.899</u>	<u>-283.404</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	1	<u>-75.348</u>	<u>-50.784</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<u>-75.348</u>	<u>-50.784</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>139.551</u>	<u>-334.188</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	3	314.775	648.963
Stand geldmiddelen per 31 december	3	<u>454.326</u>	<u>314.775</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>139.551</u>	<u>-334.188</u>

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.1 Algemeen

###### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Stichting Maaszicht is statutair (en feitelijk) gevestigd te Rotterdam, op de Walenburgerweg 31 en is geregistreerd onder KvK-nummer 24252278.

De activiteiten van de stichting betreffen:

- het bieden van slaapplekken in een pension aan jongeren, die dak- of thuisloos zijn en op dat moment niet zelfstandig voor huisvesting kunnen zorgen.
- de jongeren in de gelegenheid stellen gebruik te maken van het op hen afgestemde hulpaanbod waardoor zij in staat worden gesteld een nieuw perspectief te ontwikkelen waarbij de stichting een activerende en stimulerende rol vervult.
- jongeren te activeren en te stimuleren gebruik te maken van het aanbod op het gebied van de voor hen ontwikkelde scholing en arbeidsplaatsen waardoor jongeren, na verloop van tijd, in staat zijn een zelfstandig bestaan te leiden.

###### **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, met uitzondering van het volgende:

###### **Vergelijkende cijfers**

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

#### 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 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 Maaszicht 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 Stichting Maaszicht.

###### **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 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.



## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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

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

#### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

#### **Personele kosten**

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

#### **Pensioenen**

Stichting Maaszicht 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 Maaszicht. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Maaszicht 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 december 2016 bedroeg de dekkingsgraad 90,1 %. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 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 Maaszicht 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 Maaszicht heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

###### *Financiële baten en lasten*

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

##### 5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	131.004	93.532
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>131.004</u>	<u>93.532</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	93.532	72.973
Bij: investeringen	75.348	50.784
Af: afschrijvingen	37.876	30.225
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>131.004</u>	<u>93.532</u>

ACTIVA

2. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	472	0
Vorderingen terzake pensioenen	0	17.505
Zorginstituut Nederland, Overgangsregeling Kapitaallasten	10.379	17.348
Gemeente Rotterdam, Nieuwe WMO	192.837	60.223
Gemeente Rotterdam, Jeugdwet	22.732	0
Forensische zorg	11.078	0
Doelgroep jongeren	4.136	17.014
Stichting Vrienden Maaszicht	30.759	3.520
Stichting Pension Singelzicht	4.975	29.638
Vooruitbetaalde bedragen	5.638	5.493
Nog te ontvangen bedragen	28.998	11.013
Overige overlopende activa	6.688	1.671
<b>Totaal debiteuren en overige vorderingen</b>	<u>318.692</u>	<u>163.425</u>

3. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bankrekeningen	449.202	310.543
Kassen	5.124	4.232
<b>Totaal liquide middelen</b>	<u>454.326</u>	<u>314.775</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene reserves	540.320	213.150
Totaal eigen vermogen	<u>540.320</u>	<u>213.150</u>

## Algemene reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	213.150	327.170		540.320
Totaal algemene en overige reserves	<u>213.150</u>	<u>327.170</u>	<u>0</u>	<u>540.320</u>

## 5. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Crediteuren	28.609	21.644
Belastingen en premies sociale verzekeringen	84.086	95.089
Schulden terzake pensioenen	21.597	0
Nog te betalen salarissen	7.658	5.394
Vakantiegeld	48.865	46.568
Vakantiedagen	48.407	39.855
Gemeente Rotterdam, subsidieregeling	57.952	113.246
Accountantskosten	13.576	9.075
Doelgroep jongeren	34.492	25.217
Nog te betalen kosten	18.460	2.494
Totaal overige kortlopende schulden	<u>363.702</u>	<u>358.582</u>

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

Er zijn geen niet in de balans opgenomen verplichtingen danwel niet in de balans opgenomen activa.

5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

7. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Kapitaalslasten overgangsregeling	69.199	115.656
Opbrengsten Jeugdwet	58.799	0
Opbrengsten Wmo	1.470.571	1.084.722
Opbrengsten Wmo oud	21.945	359.027
Opbrengsten Wmo vraagverheldering	55.450	55.340
Opbrengsten Wmo toezicht op locatie	34.068	34.000
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	109.338	0
Correctie oude jaren	265.968	8.721
Overige zorgprestaties ( vnl eigen bijdragen cliënten)	61.033	94.160
Totaal	<u>2.146.371</u>	<u>1.751.626</u>

**Toelichting:**

De correctie oude jaren betreft de uitbetaling Transitierегeling 2015 Gemeente Rotterdam ad € 228.000 en nagekomen indicaties 2015.

8. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bijdrage Stichting Vrienden Maaszicht	133.751	121.293
Totaal	<u>133.751</u>	<u>121.293</u>

**Toelichting:**

## 5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 9. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.132.178	1.092.089
Sociale lasten	162.557	160.436
Pensioenpremies	91.832	96.095
Andere personeelskosten	51.464	57.897
Subtotaal	<u>1.438.031</u>	<u>1.406.517</u>
Personeel niet in loondienst	15.761	28.504
Totaal personeelskosten	<u><u>1.453.792</u></u>	<u><u>1.435.021</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>27</u></u>	<u><u>27</u></u>

## 10. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	37.876	30.225
Totaal afschrijvingen	<u><u>37.876</u></u>	<u><u>30.225</u></u>

## 11. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	91.215	83.599
Algemene kosten	93.605	104.707
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	48.053	60.464
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	84.649	52.944
- Energiekosten	42.995	55.191
Subtotaal	<u>127.644</u>	<u>108.135</u>
Huur	100.906	114.776
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>461.423</u></u>	<u><u>471.681</u></u>

221

## 12. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten	1.017	2.315
Subtotaal financiële baten	<u>1.017</u>	<u>2.315</u>
Rentelasten	-878	-1.877
Subtotaal financiële lasten	<u>-878</u>	<u>-1.877</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>139</u></u>	<u><u>438</u></u>

5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2016 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	R.J.H.J.M. Verhoeven Directeur zorg 1-dec-14	M.P. van Breukelen zakelijk directeur 1-dec-14
1 Naam topfunctionaris		
2 Functionaris (functienaam)		
3 In dienst vanaf (datum)		
4 In dienst tot (datum)		
5 Deeltijdfactor (percentage)	60,00%	48,00%
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	61.907	48.536
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0
8 Totaal beloning (6 en 7)	61.907	48.536
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	12.866	10.155
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (8 tm. 11)	<u>74.773</u>	<u>58.691</u>
12 Beloning 2015	73.858	57.869
13 Bezoldigingsklasse zorginstelling	II	
<b>14. Honoraria accountant</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	€	€

De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:

1 Controle van de jaarrekening	13.576	13.310
2 Overige controlewerkzaamheden	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>13.576</u>	<u>13.310</u>

**15. 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.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 13.

**Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Maaszicht heeft de jaarrekening 2016 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van ... 2017.

De raad van toezicht van de Stichting Maaszicht heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van ... 2017.

**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 toezichhouders**

\_\_\_\_\_  
R.J.H.J.M. Verhoeven datum  
(bestuurder)  
.....

\_\_\_\_\_  
M.P. van Breukelen datum  
(bestuurder)  
.....

\_\_\_\_\_  
P.A. Broekhuizen datum  
(Raad van toezicht, voorzitter)  
.....

\_\_\_\_\_  
R.J. Kruining datum  
(Raad van toezicht, penningmeester)  
.....

\_\_\_\_\_  
A. de Koning datum  
(Raad van toezicht, lid)  
.....

\_\_\_\_\_  
C.L. van den Puttelaar datum  
(Raad van toezicht, lid)  
.....

\_\_\_\_\_  
M. Hoogwerf datum  
(Raad van toezicht, lid)  
.....



## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 7, dat het behaalde resultaat ten goede dient te komen aan de doelgroep. doelgroep.

### **5.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Maaszicht heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

Aan: De Raad van Toezicht van Stichting Maaszicht

Grant Thornton  
Accountants en Adviseurs B.V.  
Laan der Continenten 160  
Postbus 2259  
2400 CG Alphen aan den Rijn  
T 088 - 676 90 00  
F 088 - 676 90 10  
www.gt.nl

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

### **A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Maaszicht te Rotterdam 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 Maaszicht op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WT'Zi en de subsidiebeschikking.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de enkelvoudige balans per 31 december 2016;
2. de enkelvoudige 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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Maaszicht 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.

## **B. 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.

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 de Regeling verslaggeving WT'Zi 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 de Regeling verslaggeving WT'Zi en de subsidiebeschikking 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 de Regeling verslaggeving WT'Zi en de subsidiebeschikking.

## **C. 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 de Regeling verslaggeving WT'Zi en de subsidiebeschikking. 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 onderneming 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.

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

Wij communiceren met de met 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.

Woerden, 29 maart 2017

Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V.

R.Th. Pisa RA