stichting
De Steenrots

Jaarverslag 2019

Beschermd wonen, begeleid zelfstandig wonen,
ambulante begeleiding en dagbesteding

Op deze stukken
is de verklaring van
Van Wezel Audit B.V.
d.d. 23 MRT 2020
van toepassing

Inhoudsopgave

Bestuursverslag 4
1. Stichting De Steenrots 4
1.1. Inleiding 4
1.2. Visie en Missie 4
1.3. Raad van toezicht & raad van bestuur 4
1.4. Cliëntenraad 5
1.5. Vertrouwenspersoon 6
1.6. Organisatiestructuur 6
1.7. Evaluatie nieuwe ICT-leverancier 6
1.8. Nieuwe huisstijl 6
1.9. AVG 6
1.10. Toezicht vanuit de gemeente Katwijk 7
2. Huisvesting 7
2.1. De Werf en kantoor 7
2.2. Onderhoud locatie De Reling 7
3. Jaarverantwoording Zorg 8
3.1. Bestuurlijk contracteren en ministerie van VWS 8
3.2. iWmo berichtenverkeer 8
3.3. Financiering 8
3.4. Holland Rijnland 8
3.5. Toegang Beschermd wonen 8
4. Geleverde zorg 9
4.1. Zorginhoudelijk 9
4.2. Medicatie Controle App van Boomerweb 9
4.3. Basiscursus medicijngebruik 9
4.4. Qurentis 9
5. Bezetting 10
5.1. Beschermd wonen – De Reling 10
5.2. Begeleid zelfstandig wonen – De Oever 10
5.3. Ambulante begeleiding 10
5.4. Dagbesteding – De Werf 11
5.5. Leeftijden van cliënten 11
6. Personeel 12
6.1. Personeelsbezetting 12
6.2. Deskundigheidsbevordering 12
6.3. Ziekteverzuim 13
7. Financieel 13
7.1. Resultaten 2019 13
7.2. Totstandkoming van het jaarverslag en de jaarrekening 14
7.3. Accountantscontrole 14
7.4. Investeringsbeleid 14
7.5. Financiering- en liquiditeitsbeleid 14

Op deze stukken
is de verklaring van
Van Wezel Audit B.V.
d.d. 23 MRT 2020
van toepassing

7.6. Omvang en functie vrij besteedbaar eigen vermogen 14
7.7. Samenvatting begroting 2020 15
7.8. Continuïteit 16
8. Vooruitblik 16
Tot slot 16
Verslag raad van toezicht 17

Jaarrekening

Balans per 31 december 2019 20
Staat van baten en lasten 2019 22
Begrotingsanalyse 2019 23
Kasstroomoverzicht 2019 25
Toelichting op de jaarrekening 2019 26
Toelichting op de balans per 31 december 2019 29
Toelichting op de staat van baten en lasten 2019 35
Ondertekening van de jaarrekening 40

Overige gegevens

Controleverklaring 41

Op deze stukken
is de verklaring van
Van Wezel Audit B.V.
d.d. 23 MRT 2020
van toepassing

Bestuursverslag

1. Stichting De Steenrots

1.1. Inleiding

Stichting De Steenrots is statutair gevestigd te Katwijk en biedt beschermd wonen, begeleid zelfstandig wonen, ambulante begeleiding en dagbesteding aan volwassenen met een psychiatrische aandoening.
De financiering heeft plaatsgevonden op basis van de Resultaatovereenkomst beschermd wonen met de Centrumgemeente Leiden, de COB-overeenkomst voor het leveren van de maatwerkvoorziening begeleiding van de gemeente Katwijk en De Steenrots. In het bestuursverslag wordt de proceskant beschreven en de veranderingen die er hebben plaatsgevonden. Aansluitend bevat dit jaarverslag de jaarrekening over 2019 die voorzien is van een goedkeurende controleverklaring van Van Wezel Audit B.V.

De Jaarverantwoording Zorg bestaat uit twee onderdelen, te weten het opstellen en aanleveren van een jaarrekening met een controleverklaring en het aanleveren van gegevens op het gebied van bestuur, bedrijfsvoering, personeel, financiën en productie.

1.2. Visie en Missie

De Steenrots is een organisatie die werkt vanuit een Bijbelse geloofsovertuiging. Geloof, Hoop en Liefde zijn drie pijlers in de zorg die De Steenrots biedt aan mensen met een psychiatrische aandoening en is gevestigd in een rustige woonwijk in Katwijk (ZH).
Het hart van de organisatie klopt voor allen die beschermd wonen, dagbesteding of begeleiding nodig hebben en zich thuis voelen bij de geloofsovertuiging van waaruit De Steenrots werkt.
Het hart van De Steenrots zijn de medewerkers en met elkaar geloven wij dat het leven nooit ophoudt zin te hebben. Daarom zoeken wij de verbinding met allen die belangrijk zijn voor het bieden van zinvolheid in het leven wat soms moeilijk is. Deze verbinding biedt hoop en hoop doet leven. Herstel- en ontwikkelingsgericht begeleiden staan centraal binnen De Steenrots. Dit vanuit een presentiebenadering en aansluiting op de mogelijkheden en wensen van de cliënt.
Het traject wat mensen binnen De Steenrots gaan is er een van samen optrekken, vertrouwvol en hoopvol ook als er de pijn en moeite van het leven is.

1.3. Raad van toezicht & raad van bestuur

Binnen de raad van toezicht is een vacature ontstaan. Voor de ontstane vacature binnen de raad van toezicht is een nieuw lid gezocht. Er heeft een eerste verkennend gesprek plaats gevonden maar helaas had dit toen niet het gewenste resultaat. Inmiddels is na balansdatum deze vacature vervuld.

Op deze stukken
is de verklaring van
Van Wezel Audit B.V.
d.d. 23 MRT 2020
van toepassing

Het overzicht van de raad van toezicht is als volgt:

Naam	Functie	Hoofd- en nevenfuncties	Tijdstip eerste benoeming
De heer drs. J.H. ten Hove	Voorzitter	Oud-huisarts	Juni 2014
	Secretaris		
De heer H.J. van Duijvenvoorde	Lid	Zorginkoper Zorgkantoor Zilveren Kruis	April 2015
	Lid		November 2015
Mevrouw G. Janssen Na balansdatum	Lid	Financieel Annalist Stichting Woord en Daad, Accountant, Lid raad van advies Wooncorporatie Ymere, Bestuurslid/ Penningsmeester Stichting Voedselbank Haarlemmermeer	3 maart 2020

Het overzicht van de raad van bestuur is als volgt:

Naam	Functie	Hoofd- en nevenfuncties	Tijdstip eerste benoeming
De heer J. van Dijk	Voorzitter	Oud-Ondernemer	Juni 2014
De heer H. van Duijn	Secretaris	Directeur Pelagisch BV	Juni 2014
De heer L. Harinck	Penningmeester	Directeur TriFinance	1 Juli 2015

1.4. Cliëntenraad

Ook in 2019 heeft de cliëntenraad ondersteuning gehad van een externe ondersteuner, een vrijwilliger die als jurist werkzaam is en de cliëntenraad ondersteunt in het behartigen van de belangen van de bewoners en cliënten. De cliëntenraad heeft vijf keer vergaderd en daarnaast twee keer met de raad van toezicht en de raad van bestuur. Op locatie De Oever heeft de cliëntenraad een plenaire vergadering gehouden, hier worden alle bewoners van De Steenrots voor uitgenodigd. De cliëntenraad heeft een aantal belangrijke onderwerpen behandeld zoals het Informatiedocument Gegevens- en Privacybescherming en het Protocol ongewenst gedrag. Daarnaast was de cliëntenraad betrokken bij de benoeming van de coördinerend begeleiders en de gevoerde sollicitatiegesprekken.
Een van de leden van de cliëntenraad heeft aangegeven te willen stoppen. Voor deze bewoner staat de verhuizing naar De Oever gepland. Om de balans in evenwicht te houden is het goed dat er een nieuw lid geworven wordt binnen locatie De Reling.
Het jaarverslag van de cliëntenraad is op de website van De Steenrots geplaatst.

Op deze stukken
is de verklaring van
Van Wezel Audit B.V.
d.d. 23 MRT 2020
van toepassing

1.5. Vertrouwenspersoon

De vertrouwenspersoon van De Steenrots, ds. J. Smit, emerituspredikant van de Ontmoetingskerk, heeft tijdens een open huis een bezoek gebracht, na de opening van De Werf. De gegevens van ds. J. Smit zijn opnieuw onder de aandacht van de bewoners en cliënten gebracht. Ds. J. Smit is aanwezig geweest bij het afscheid van een lid van de raad van toezicht. Zijn werkzaamheden zijn tot deze activiteiten beperkt gebleven. Door de vertrouwenspersoon zijn gedurende het jaar geen zaken gemeld.

1.6. Organisatiestructuur

Gezien de groei van de organisatie heeft het bestuur en de manager geanticipeerd op de kwetsbaarheid en risico's die deze groei met zich meebrengt. Dit heeft geleid tot het benoemen van drie coördinerend begeleiders. De drie locaties, De Reling, De Oever en De Werf hebben nu elk een eigen coördinerend begeleider. De coördinerend begeleiders bewaken en coördineren de zorgprocessen, de kwaliteit van de zorg en de geleverde zorg overeenkomstig de daarvoor geldige indicatie. Tevens heeft er een benoeming van een economisch administratief medewerker plaats gevonden. Hiermee kan een groot deel van de boekhouding binnen de organisatie plaatsvinden. Tevens is de economisch administratief medewerker betrokken bij de maandelijkse bedrijfsvoering van De Steenrots. Hiermee is het continuïteitsrisico verminderd en heeft er een spreiding van verantwoordelijkheden en managementtaken plaats gevonden.

1.7. Evaluatie nieuwe ICT-leverancier

Na bijna een jaar gebruik gemaakt te hebben van de diensten van Alter IT heeft er een evaluatie plaats gevonden met Alter IT, de raad van toezicht en de raad van bestuur. Tijdens deze evaluatie zijn de genomen acties en beveiligingsmaatregelen vanuit Alter IT besproken. De performance en de beveiliging zijn sterk verbeterd. Zowel de raad van toezicht als de raad van bestuur hebben hun vertrouwen in Alter IT uitgesproken. Tevens zijn de medewerkers bevraagd op tevredenheid van de geleverde diensten. Zij hebben aangegeven tevreden te zijn en efficiënt en vriendelijk geholpen te worden door de medewerkers van Alter IT.

1.8. Nieuwe huisstijl

Na vijf jaar is de huisstijl van De Steenrots vernieuwd. Er is een nieuw logo ontworpen, nieuw lettertype en nieuwe templates. Het geheel heeft een nieuwe en frisse uitstraling. Voor deze vernieuwing is een vormgever van buiten de organisatie betrokken. Dit jaar is er ook een start gemaakt met het ontwerpen van een nieuwe website.

1.9. AVG

De AVG is een Europese wet die de privacyrechten van onze cliënten en personeel beschermd. Ook dit jaar is er zowel binnen de raad van bestuur als het team van medewerkers veel aandacht besteed aan de implementatie van de AVG. Er zijn diverse documenten ontwikkeld en de richtlijnen zijn aangescherpt. De coördinerend begeleiders toetsen of de richtlijnen op de werkvloer worden gevolgd, spreken werknemers hierop aan en informeren de functionaris gegevensbescherming over bijzonderheden of veranderingen op de werkvloer. Tevens is er een Informatiedocument Gegevens- en Privacybescherming aan de clientraad voorgelegd en na goedkeuring door de clientraad uitgedeeld aan de bewoners en cliënten. Gedurende het jaar

Op deze stukken
is de verklaring van
Van Wezel Audit B.V.
d.d.
23 MRT 2020
van toepassing

zijn geen datalekken geconstateerd die leiden tot een formele melding bij de Autoriteit Persoonsgegevens.

1.10. Toezicht vanuit de gemeente Katwijk

Op twee onderscheiden gebieden heeft er toezicht plaats gevonden vanuit de gemeente Katwijk, namelijk op het gebied van Wmo-zorg en Veiligheid.
Op 8 november heeft er een bezoek plaats gevonden door twee toezichthouders Wmo. De toezichthouders hebben De Steenrots op 3 onderwerpen beoordeeld namelijk; klachtenregeling, zorgplan/plan van aanpak en competenties & vaardigheden personeel. Hier is een aanbeveling uitgekomen, namelijk om het klachtenreglement op de website te plaatsen. Op basis van de bevindingen heeft de toezichthouder de conclusie getrokken dat De Steenrots voldoet aan de getoetste voorwaarden.

Eind oktober heeft er een bezoek plaatsgevonden door een beleidsambtenaar Veiligheid van gemeente Katwijk en de brandweer. De locatie is bezichtigd. Tevens is er opnieuw naar de woonfunctie van De Reling gekeken en is er een wijziging aangebracht in het bouwbesluit van 2012. Gezien de verzwaring van de doelgroep en het bieden van 24-uurs zorg komt de omvang van de beveiliging uit op een volledige bewaking. Dit betekent dat er een NEN2535 gecertificeerde brandmeld- en ontruimingssysteem geplaatst zal worden. De realisatie zal gefaseerd plaatsvinden. De eerste aanpassing van de rookmelders met een doormelding zijn in 2019 gedaan. De verdere realisatie zal in 2020 plaatsvinden.

2. Huisvesting

2.1. De Werf en kantoor

De bouw van de nieuwe dagbestedingsruimte en kantoorruimte aan de Mgr. Bekkersstraat 61 is afgerond en opgeleverd. Na deze uitbreiding is de geplande verbouwing in locatie De Reling gerealiseerd. Hiermee zijn er twee onzelfstandige woonruimte toegevoegd. Het aantal bewoners binnen beschermd wonen is per april uitgebreid van 15 naar 17 bewoners.
Woensdag 30 oktober heeft de opening van de dagbesteding, locatie De Werf plaatsgevonden. De openingshandeling is verricht door wethouder A. van Helden die beschermd wonen in zijn portefeuille heeft. Hij heeft dit samen met een bewoner van De Reling gedaan.

De wens tot uitbreiding van locatie De Oever is besproken met de bestuurder a.i. van Dunavie. In de leegstaande bedrijfsruimte bij De Oever kunnen drie tweekamerappartementen gerealiseerd worden. Inmiddels heeft De Steenrots de toezegging ontvangen van Dunavie en is de realisatie van deze uitbreiding in gang gezet. De aanvraag is ingediend bij de gemeente Katwijk. Met deze uitbreiding komt De Oever op 12 tweekamerappartementen. De verwachte realisatie zal einde 2020 plaatsvinden.

2.2. Onderhoud locatie De Reling

Evenals het voorgaande jaar is er klein onderhoud gepleegd aan de locatie. Tevens is er een kleine ruimte door middel van een geringe verbouwing omgezet naar een ruimte voor een administratieve plek.

Op deze stukken
is de verklaring van
Van Wezel Audit B.V.
d.d. 23 MRT 2020
van toepassing

3. Jaarverantwoording Zorg

3.1. Bestuurlijk contracteren en ministerie van VWS

Jaarlijks vindt er jaarverantwoording plaats voor de geleverde zorg. Twee keer per jaar levert De Steenrots de halfjaarrapportage begeleiding aan bij zowel de Centrumgemeente Leiden als de gemeente Katwijk. In de rapportage wordt een uitvraag gedaan naar de resultaten die zichtbaar zijn in de afgeronde trajecten en het starten van nieuwe trajecten, het aantal lopende trajecten en de klanttevredenheid. Daarnaast vindt er jaarlijks de productiecontrole plaats.

Het ministerie van VWS heeft De Steenrots aangemerkt als middelgrote organisatie en dit betekent dat er een volledige verantwoording plaatsvindt aan het ministerie.

3.2. iWmo berichtenverkeer

Het iWmo berichtenverkeer zoals gewenst door de Leidse regio en de gemeente Katwijk is naar tevredenheid gerealiseerd. De verwerking van de declaraties werd gedaan met behulp van de VNG Berichtenapp (Vereniging Nederlandse Gemeenten). Sinds mei 2019 is de VNG berichtenapp overgegaan naar Landmerc+. Dit is een softwareoplossing om aan te sluiten op het landelijke berichtenverkeer iWmo/iJw. Deze software is een eenvoudige applicatie waarmee zelfstandig berichten worden gemaakt, verstuurd, ingelezen en bewaard. De Software is bereikbaar via de berichtenapp ZilliZ. De Steenrots is een overeenkomst aangegaan met Landmerc+.

3.3. Financiering

Het betalingsverkeer tussen zowel de Centrumgemeente Leiden als de gemeente Katwijk verloopt naar wens. Beide gemeenten voldoen de betalingen ruim binnen de gestelde betalingstermijn. De betalingen van de geleverde zorg op basis van PGB (Persoonsgebonden Budget) door de Sociale Verzekeringsbank verloopt eveneens naar de tevredenheid.

3.4. Holland Rijnland

De Steenrots is doormiddel van een Wmo-indicatie betrokken geraakt bij de zorgverlening aan een gezin. Gezien de betrokkenheid van De Steenrots heeft Jeugdhulp Holland Rijnland een beschikking voor begeleiding in het gezin afgeven en heeft De Steenrots als niet gecontracteerde aanbieder zorg geleverd. De verantwoording van deze geleverde zorg vindt plaats door middel van een bestuurdersverklaring.

3.5. Toegang Beschermd wonen

De voorbereidingen voor de transitie van beschermd wonen naar de lokale gemeente is in volle gang. Zowel op lokaal als regionaal niveau. Vanuit de Centrumgemeente zijn een aantal bijeenkomsten georganiseerd waarin zorgaanbieders geïnformeerd zijn over de resultaten van onderzoeken en het gemaakte beleid met betrekking tot decentralisatie. Uitgangspunt is beleid op de lokale binding voor beschermd wonen. De Steenrots komt echter in aanmerking voor Regiobinding. Dit vanwege de grondslag gebaseerd op de levensbeschouwing, de reformatorische identiteit van de organisatie. De Steenrots biedt zorg aan deze specifieke doelgroep en is vanuit de Centrumgemeente als zodanig erkend.

Op deze stukken
is de verklaring van
Van Wezel Audit B.V.
d.d. 23 MRT 2020
van toepassing

Het aantal cliëntenplaatsen van De Reling is nog niet op het gewenste niveau. De uitbreidingswens is besproken met zowel de gemeente Katwijk als met de bestuurder van Dunavie. De voorzitter van Stichting Huurdersbelangen Duinstreek (SHD) steunt De Steenrots in deze wens, dit zowel in het contact met de gemeente Katwijk als met Dunavie.

De relatie met de consulenten beschermd wonen van Centrumgemeente Leiden en de consulenten van de gemeente Katwijk is goed. Er is sprake van wederzijds vertrouwen en dit resulteert in een prettige samenwerking.

4. Geleverde zorg

4.1. Zorginhoudelijk

De organisatie heeft op het gebied van processen en personeel een ontwikkeling doorgemaakt binnen de grenzen van de mogelijkheden. De beschrijving van de werkwijze is een document dat voortdurend onder de aandacht blijft. Daarnaast zijn er belangrijke documenten als Protocol Vastleggen wensen reanimatie, Richtlijn Zelfbeschadiging, Protocol Melden Datalekken, Uitbreiding Medicatieprotocol, Visiedocument aan het kwaliteitshandboek toegevoegd.

4.2. Medicatie Controle App van Boomerweb

Sinds februari wordt er gebruik gemaakt van de Mediatie Controle App van Boomerweb. Met behulp van deze App wordt de medicatie uitgifte digitaal afgetekend. Er vindt gegevensuitwisseling plaats met de apotheek. Zo zorgt de app ervoor dat altijd een actueel digitaal medicatieoverzicht is. Het systeem biedt inzicht in het medicatiegebruik en de mogelijkheden om de medicatieveiligheid te verhogen.

4.3. Basiscursus medicijngebruik

De begeleiders hebben een e-learning Basiscursus medicijngebruik gevolgd. Deze is ontwikkeld door het Nederlands Instituut voor Verantwoord Medicijngebruik. Deze cursus voor medewerkers in de GGZ handelt over de belangrijkste aandachtspunten van medicijnen zoals gebruik, bijwerkingen en wisselwerkingen. De informatie kan helpen bij het beantwoorden van vragen van bewoners en het signaleren van problemen met medicijnen.

4.4. Qurentis

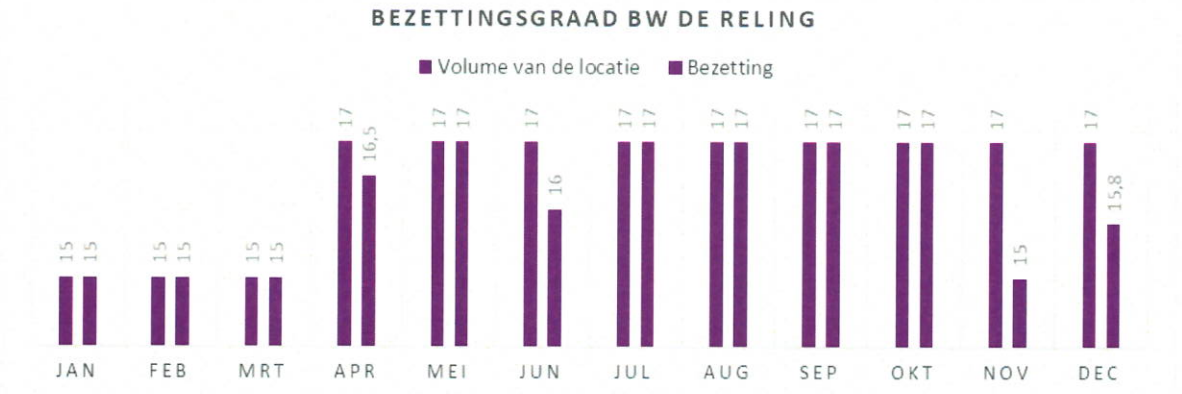
Opnieuw is dit jaar zorgvuldig gecontroleerd of de zorgdossiers in Qurentis op orde zijn. Het op orde hebben van de dossiers is bij De Steenrots een vereiste en geïntegreerd in de kwaliteitscyclus. Dit jaar is er meer aandacht geweest voor de inhoud en kwaliteit van de zorgplannen.

Op deze stukken
is de verklaring van
Van Wezel Audit B.V.
d.d. 23 MRT 2020
van toepassing

5. Bezetting

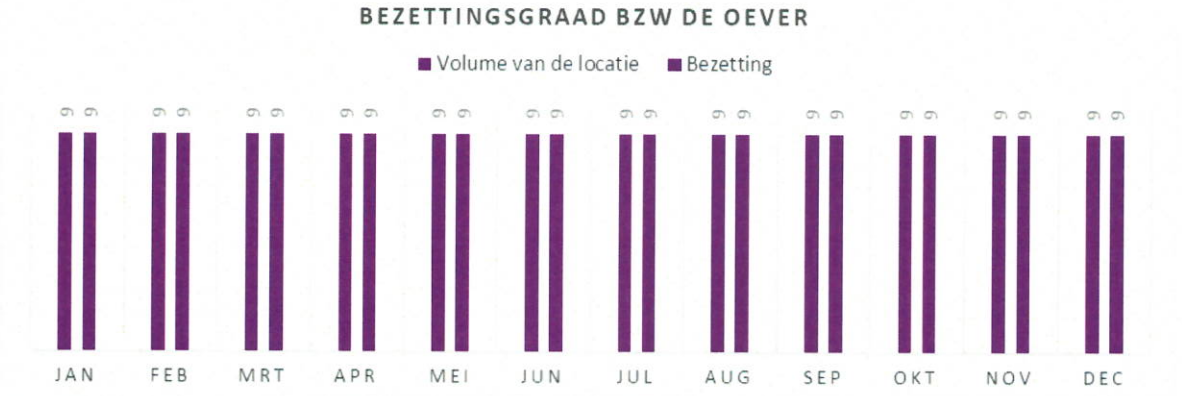
5.1. Beschermd wonen – De Reling

De bezettingsgraad van locatie De Reling komt in 2019 uit op 97.6% Er was een bezettingsgraad gebudgetteerd van 93% over 17 zorgplaatsen. De uitbreiding met twee zorgplaatsen in het huidige pand zijn in het eerste kwartaal gerealiseerd, twee wachtlijstkandidaten konden per april geplaatst worden. In totaal zijn er vier mutaties geweest. Een bewoner is met behulp van een contingenten woning zelfstandig gaan wonen. Een ander bewoner is op verzoek van familie verhuist naar een zorginstelling voor gehandicaptenzorg. Intern heeft er een verhuizing plaats gevonden en door de vrijgekomen kamers hebben we eveneens wachtlijstkandidaten kunnen plaatsen.



5.2. Begeleid zelfstandig wonen – De Oever

Op locatie De Oever zijn er geen mutaties geweest. De bezetting van De Oever is het gehele jaar 100% geweest. Er was een bezettingsgraad van 94% gebudgetteerd.



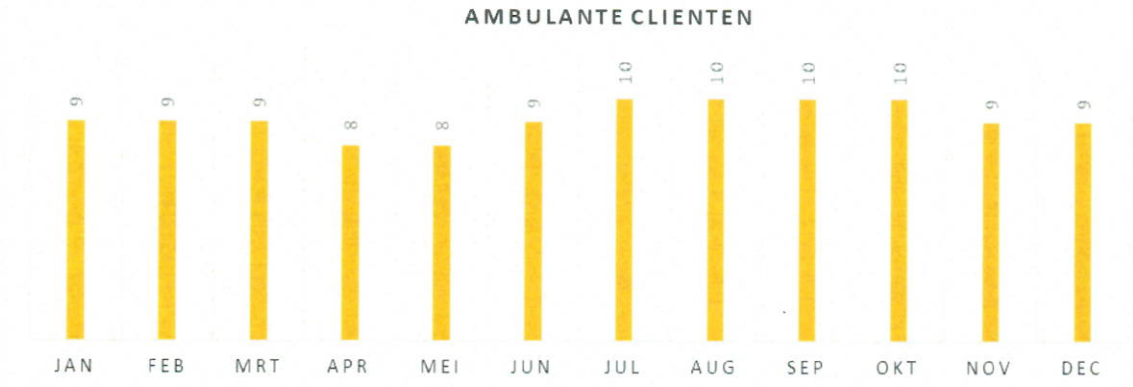
5.3. Ambulante begeleiding

Evenals het vorige jaar is er overbruggingszorg geboden aan wachtlijstkandidaten. Zij ontvingen begeleiding in hun thuissituatie en dagbesteding op de locatie. De overbruggingszorg wordt bekostigd door de Centrumgemeente Leiden.

De productie binnen ambulante begeleiding is nagenoeg gelijk gebleven. Enkele trajecten

Op deze stukken
is de verklaring van
Van Wezel Audit B.V.
d.d. 23 MRT 2020
van toepassing

konden afgerond worden en een aantal nieuwe trajecten zijn gestart zowel bij ambulante begeleiding als dagbesteding. Deze begeleiding wordt bekostigd door de gemeente Katwijk.
Daarnaast is De Steenrots op verzoek van een cliënt een onderaannemerschap met DSV aangaan. Deze cliënt staat op de wachtlijst bij DSV en wenste begeleiding vanuit De Steenrots te ontvangen. De Steenrots declareert de geleverde zorg maandelijks bij DSV.

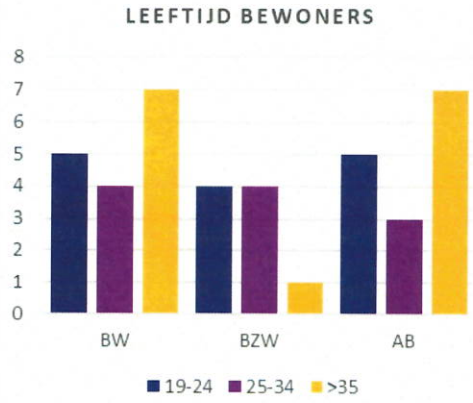


5.4. Dagbesteding – De Werf

De nieuwe locatie van de dagbesteding biedt ruimte voor meer deelnemers, uitbreding van het productieaanbod en het verrichten van lichte inpakwerkzaamheden voor externe partijen. Evenals voorgaande jaren heeft De Steenrots met de producten van de dagbesteding op verschillende markten gestaan. Met enige regelmaat worden er bestellingen via de webshop geplaatst. De Steenrots heeft het streven met deze opbrengsten kostendekkend te zijn zodat er uit deze opbrengsten nieuwe materialen aangeschaft kunnen worden.
De deelnemers van De Werf komen vanuit De Reling, de Oever en ambulante begeleiding. Daarnaast zijn er een aantal deelnemers met alleen een Wmo-indicatie voor dagbesteding.

5.5. Leeftijden van cliënten

De mutaties die er waren laten een nieuwe leeftijdenmix zien. De leeftijdenmix van de huidige bewoners en ambulante cliënten laten het volgende beeld zien. Locatie De Oever heeft relatief veel jonge bewoners.

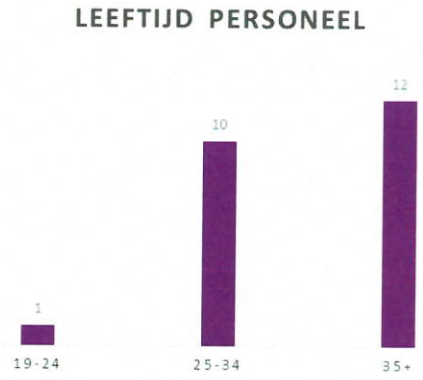


Op deze stukken
is de verklaring van
Van Wezel Audit B.V.
d.d. 23 MRT 2020
van toepassing

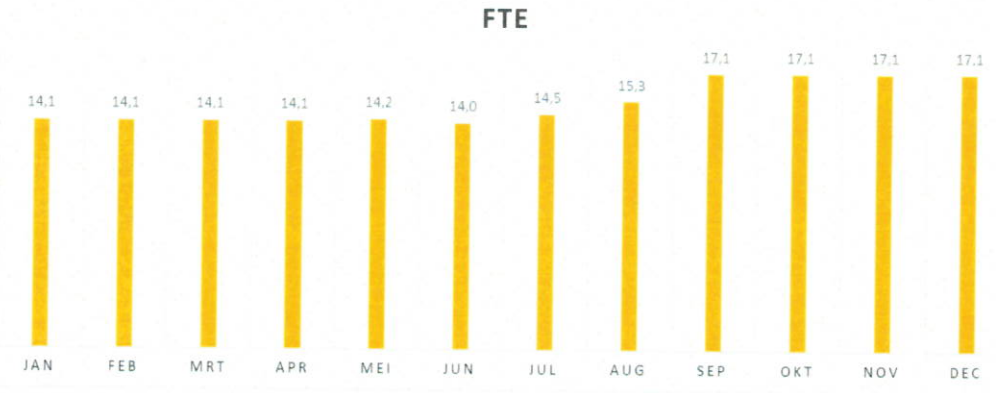
6. Personeel

6.1. Personeelsbezetting

Binnen het personeel heeft er een verschuiving plaatsgevonden. Voor de begeleiders die benoemd zijn tot coördinerend begeleiders betekent dit een promotie. De assistent begeleider is doorgegroeid naar begeleider en is een opleiding gestart om haar bevoegdheid hiervoor te halen. Naast deze interne groei is het team van De Steenrots uitgebreid met vier nieuwe medewerkers bestaande uit twee begeleiders, een assistent begeleider en een economisch administratief medewerker. Het gemiddelde aantal FTE komt daarmee uit op 15,2 FTE.
Tevens hebben we in de zomermaanden een beroep gedaan op een vakantiekracht.
De leeftijdenmix van de medewerkers laat het volgende beeld zien.



Per december komt de personele bezetting uit op 17,2 FTE, waarvan er 0,1 FTE op basis van ZZP ingezet. De onderstaande tabel is inclusief de extra inzet die 6 oproepkrachten over het jaar door hebben verricht.



6.2. Deskundigheidsbevordering

Evenals vorig jaar heeft er ook dit jaar deskundigheidsbevordering plaats gevonden. Aansluitend op training van het voorgaande jaar heeft het team training gekregen in het werken vanuit kernkwaliteiten en het geven van feedback. De deelnemers hebben de training als waardevol ervaren en de opgedane kennis is meegenomen in de onderlinge samenwerking.

Op deze stukken
is de verklaring van
Van Wezel Audit B.V.
d.d. 23 MRT 2020
van toepassing

Verantwoordelijkheden en uitdagingen zijn op elkaar afgestemd.
In november heeft er een visiedag plaatsgevonden. Eerder in het jaar is het visiedocument van De Steenrots vastgesteld. Belangrijk onderwerp in de visie van de organisatie is de presentiebenadering. Een deskundige van Stichting Presentie heeft in het ochtendprogramma een lezing gegeven over de presentiebenadering en in de middag heeft het team een eerste vertaalslag naar de praktijk gemaakt aan de hand van casuïstiek. Deze visiedag is door de medewerkers als waardevol en leerzaam ervaren.

6.3. Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim ligt met een verzuimpercentage over het gehele jaar op 2,04%. Dit is lager dan het landelijke gemiddelde van circa vier procent en het gemiddelde van 5,9% in de zorgsector.

7. Financieel

7.1. Resultaten 2019

De kern van het beleid van De Steenrots is dat de financiële bedrijfsvoering ondersteunend is en tevens bijdraagt aan de doelstelling van de stichting en de kwaliteit van de zorg. De financiën zijn niet leidend in de beslissingen van de raad van bestuur.
De uitgangspunten van het financiële beleid van De Steenrots zijn wel nauw verweven met de andere beleidsterreinen die in dit verslag zijn beschreven.

De resultaten over 2019 zijn terug te vinden in de jaarrekening over 2019 en zijn op hoofdlijnen als volgt weer te geven:

Baten	**€**	**1.173.000**
Lasten		
Personeel	€	861.000
Huisvesting	€	12.000
Directe kosten bewoners	€	21.000
Overige kosten	€	129.000
Totaal	**€**	**1.023.000**
Resultaat	**€**	**150.000**

Op deze stukken is de verklaring van Van Wezel Audit B.V. d.d. 23 OKT 2020 van toepassing

7.2. Totstandkoming van het jaarverslag en de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor de juiste (financiële) informatie, zodat zij het uiteindelijke jaarverslag en de jaarrekening kan accorderen. Dit jaarbericht inclusief de gevraagde accountantsverklaring wordt ter goedkeuring van de raad van toezicht voorgelegd. In een gezamenlijke vergadering met de raad van toezicht vindt definitieve vaststelling plaats van het jaarverslag en de jaarrekening. Daarna worden deze op de website van De Steenrots geplaatst.

7.3. Accountantscontrole

De accountantscontrole door Van Wezel Audit B.V. vindt plaats op basis van Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 "Kleine organisaties zonder winststreven".

7.4. Investeringsbeleid

Het investeringsbeleid van De Steenrots is gericht op het in standhouden van de activa. Na afschrijving van het materieel vast actief over de verwachte gebruiksduur wordt besloten of al dan niet tot vervanging wordt overgegaan. Na de verwachte gebruiksduur dienen er voldoende middelen aanwezig te zijn om de afgeschreven activa te vervangen.

7.5. Financiering- en liquiditeitsbeleid

Op het financiële vlak was 2019 een stabiel jaar. De organisatie is in staat geweest een positief resultaat te behalen en zijn er voldoende reserves gecreëerd.
Dit is ook nodig om de geplande groei en toekomstplannen zoals in de begroting hieronder toegelicht te kunnen realiseren en tevens moeten de reserves voldoende zijn om fluctuaties in de betaaltermijn van de financiers op te vangen en toekomstige beleid uit te kunnen voeren.
Voor de aankoop van de grond en de verbouwing van het pand is in 2018 externe onderhandse financiering aangetrokken van € 300.000. Op deze leningen is in 2019 € 80.000 afgelost.

De liquide middelen van De Steenrots staan ter vrije besteding van De Steenrots.

7.6. Omvang en functie vrij besteedbaar eigen vermogen

Het bestuur streeft ernaar om minimaal een budget-neutrale begroting te hanteren. In de afgelopen jaren zijn reserves opgebouwd uit de exploitatie. Deze zijn bedoeld om fluctuaties in de betalingen van zorgfinanciering op te vangen en om financiële ruimte te creëren voor toekomstig beleid.
In 2019 heeft het bestuur besloten om de volgende bestemming aan de reserves toe te kennen:
Een dotatie van € 100.000 aan de bestemmingsreserve voor continuïteit € 200.000, zodat deze uitkomt op € 300.000. Deze reserve is noodzakelijk om fluctuaties in de inkomstenstroom op te kunnen vangen. De hoogte van deze reserve is momenteel bepaald op 2 à 3 keer de maandelijkse uitgaven van De Steenrots.

Op deze stukken
is de verklaring van
Van Wezel Audit B.V.
d.d. 23 MRT 2020
van toepassing

Een dotatie aan de bestemmingsreserve voor personeelsbeleid van € 25.000, zodat deze totaal uitkomt op € 50.000. Personeelskosten zijn de belangrijkste kostenpost voor De Steenrots.
Deze reserve is bestemd voor:

- Deskundigheidsbevordering van het personeel;
- Rekrutering door uitbreiding en vervanging;
- Vergoeding voor externe relevante opleidingen voor het personeel;
- Langdurige ziektegevallen.

Een dotatie aan de bestemmingsreserve voor onderhoud € 15.000, zodat deze uitkomt op € 25.000. In 2018 is op een aangeschaft perceel aan de Mgr. Bekkersstraat een eigen pand gebouwd. Gezien de gebruikte materialen is de levensduur bepaald op 10 à 20 jaar. Om in het toekomstig onderhoud te kunnen voorzien is door het bestuur een bestemmingsreserve gevormd.

7.7. Samenvatting begroting 2020

Voor 2020 is een begroting opgesteld door de raad van bestuur en goedgekeurd door de raad van toezicht. Er zijn geen grote veranderingen verwacht. In het tweede halfjaar verwachten we een uitbreiding van de appartementen en zorgplaatsen van 9 naar 12 in locatie De Oever.
De inkomsten voor ambulante begeleiding is gebudgetteerd op gemiddeld 12 cliënten. Als uitgangspunt voor de inkomsten voor beschermd wonen zijn we ervan uitgegaan dat de plaatsen voor De Reling het hele jaar op 17 zal blijven. We gaan over het hele jaar uit van een gemiddelde bezettingsgraad van 98%. Hierin zijn tevens de gelden voor dagbesteding verwerkt. Voor de inkomsten voor begeleid wonen is uitgegaan van een gemiddelde bezetting van 95%. De uitbreidingsplannen naar 12 plaatsen zijn gebudgetteerd voor enkele maanden aan het eind van 2020.

Door de verdere verwachte groei van de activiteiten verwacht het bestuur ongeveer gelijkblijvende inkomsten en 12% meer kosten in het komende jaar. De kostentoename wordt verklaard door een uitbreiding van personeel en hogere personele kosten en een hogere afschrijvingslast.

Naast de exploitatiebegroting is ook de investeringsbegroting voor 2020 opgenomen.
De exploitatiebegroting voor 2020 is op hoofdlijnen als volgt weer te geven:

Baten	**€**	**1.147.000**
Lasten		
Personeel	€	971.000
Huisvesting	€	17.000
Directe kosten bewoners	€	30.000
Overige kosten	€	120.000
Totaal	**€**	**1.138.000**
Rentelast	€	6.000
Resultaat	**€**	**3.000**

Op deze stukken
is de verklaring van
Van Wezel Audit B.V.
d.d. 23 SEPT 2020
van toepassing

De investeringsbegroting voor 2020 is op hoofdlijnen als volgt weer te geven:

Investeringen

Installaties	€	50.000
Werkplekken en ICT	€	15.000
Totaal	**€**	**65.000**

7.8. Continuïteit

De Steenrots declareert haar gelden op basis van de bezetting hoofdzakelijk bij de zorgfinancier Centrumgemeente Leiden en de Gemeente Katwijk. De continuïteit is afhankelijk van de bezettingsgraad. De afgelopen jaren is gebleken dat een bezettingsgraad tussen de 92% en 95% te realiseren is. Op basis van de huidige prognose zal voor 2020 de totale bezetting weer ongeveer gelijk zijn. Op basis van deze uitgangspunten is de continuïteit van De Steenrots gewaarborgd, hetgeen onderbouwd wordt door het begrote resultaat voor 2020.

8. Vooruitblik

De decentralisatie van de zorg zal in 2020 volop in voorbereiding zijn. De Steenrots zal nadenken over mogelijke nieuwe strategische keuzes binnen Katwijk en de ISD-Bollenstreek. Dit is ook het jaar om een aantal bewoners van De Steenrots voor te bereiden op de overgang van Wmo-indicaties naar Wlz-indicatie. Eveneens zal De Steenrots de mogelijkheden tot contracteren met jeugdzorg onderzoeken.

De Steenrots heeft nog steeds de ambitie om beschermd wonen uit te breiden en tot een minimaal aantal van 24 plaatsen te komen. Locatie De Oever zal een uitbreiding met 3 plaatsen krijgen. Naar verwachting zal de verbouwing eind 2020 gerealiseerd zijn.

Voor zowel de groei van ambulante begeleiding als de groei binnen de dagbesteding is er een gematigde verwachting. Mogelijk zullen een aantal bestaande trajecten afgerond kunnen worden en een aantal nieuwe trajecten gestart.

De Steenrots zal opnieuw een professionaliseringsslag maken op het gebied van het vertalen van de visie naar de praktijk, het borgen van kwaliteit en het opleiden van de medewerkers. Tevens zal er een doorontwikkeling plaatsvinden van de aansturing van de organisatie, de werkzaamheden van de coördinerend begeleiders en de economisch administratief medewerker.

Tot slot

Een terugblik op 2019 stemt tot dankbaarheid. De Steenrots heeft opnieuw zorg mogen verlenen aan kwetsbare medeburgers. De verbouwingen zijn voltooid. Hiermee zijn tevens de geplande uitbreidingen van De Reling en dagbesteding De Werf gerealiseerd. We hebben Gods zegen ervaren en bidden om wijsheid en Zijn zegen voor het jaar 2020.

Op deze stukken
is de verklaring van
Van Wezel Audit B.V.
d.d. 23 MRT 2020
van toepassing

Verslag raad van toezicht

De raad van toezicht (RvT) houdt toezicht op de raad van bestuur (RvB) en de organisatie De Steenrots, is de werkgever van de raad van bestuur en geeft de raad van bestuur gevraagd en ongevraagd advies.
Om haar toezichthoudende taak goed te kunnen vervullen, vergadert zij zelfstandig, heeft de RvT periodiek overleg met de RvB, ontvangt zij informatie van de RvB en heeft zij overleg met de Cliëntenraad. Daarnaast hebben leden van de RvT incidentele contacten binnen de organisatie.

In 2019 heeft de RvT veel aandacht besteed aan het verder inrichten van haar toezichthoudende rol. In 2019 is vergaderd over de volgende onderwerpen:

- Jaarrekening 2018;
- Accountantsverklaring bij jaarrekening 2018;
- Begroting 2019;
- Tussentijdse evaluatie overstap ICT-partner Alter IT;
- Stand van zaken betreffende het Mediaplan;
- Betrokkenheid van de NVTZ als adviseur voor de Raad van Toezicht.

De RvT heeft in 2019 3 keer zelfstandig vergaderd en 4 keer gezamenlijk met de RvB.
De voorzitter en de secretaris hebben op 20 mei 2019 de vergadering van de Cliëntenraad bezocht, de vergadering van de Cliëntenraad van 18 november is bijgewoond door de voorzitter.
De Open Dag van de Steenrots heeft op 30 oktober 2019 plaatsgevonden, gelijktijdig met de officiële ingebruikneming van dagbesteding "De Werf"". Daarbij waren diverse leden van de raad van toezicht aanwezig.

Personalia

In 2019 heeft mevrouw dr. H. Westerman-Dannenberg afscheid genomen als lid van de raad van toezicht. Er is diverse keren geadverteerd om de ontstane vacature in te vullen, maar daar is helaas geen respons op gekomen.
Een van de leden van de raad van toezicht is gestart met een scholingstraject voor leden van raden van toezicht, georganiseerd door de NVTZ.
Op 3 oktober 2019 is door een ander lid van de raad van toezicht een regionale bijeenkomst van het NVTZ in Delft bijgewoond, waarin door diverse ervaren bestuurders in de zorgsector een aantal zaken werd genoemd, die van belang zijn voor leden van de raad van toezicht in de uitoefening van functie.

Samenstelling Raad van Toezicht op 31 december 2019

Naam	Functie	Hoofd- en nevenfuncties	Tijdstip eerste benoeming
De heer drs. J.H. ten Hove	Voorzitter	Oud-huisarts	Juni 2014
	Secretaris		

Op deze stukken is de verklaring van Van Wezel Audit B.V. d.d. 23 MRT 2020 van toepassing

De heer H.J. van Duijvenvoorde	Lid	Zorginkoper Zorgkantoor Zilveren Kruis	April 2015
	Lid		November 2015
Mevrouw G. Janssen Na balansdatum	Lid	Financieel Annalist Stichting Woord en Daad, Accountant, Lid raad van advies Wooncorporatie Ymere, Bestuurslid/ Penningsmeester Stichting Voedselbank Haarlemmermeer	3 maart 2020

Datum:

Plaats:

J. van Dijk
Raad van bestuur
Voorzitter

H. van Duijn
Raad van bestuur
Secretaris

L. Harinck
Raad van bestuur
Penningmeester

J.H. ten Hove
Raad van Toezicht
Voorzitter

Raad van Toezicht
Secretaris

H.J. van Duijvenvoorde
Raad van Toezicht
Lid

G. Janssen
Raad van Toezicht - Lid

Raad van Toezicht - Lid

Op deze stukken
is de verklaring van
Van Wezel Audit B.V.
d.d.
23 MRT 2020
van toepassing

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		317.697		322.766	
Inventaris		28.238		19.263	
Vervoermiddelen		6.120		8.280	
Huurdersinvesteringen		56.638		-	
			408.693		350.309
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Nog te ontvangen zorgvergoedingen		88.925		147.500	
Overige vorderingen		1.639		13	
Overlopende activa		9.832		5.917	
			100.396		153.430
Liquide middelen	(3)		264.465		224.582
			364.861		378.012
			773.554		728.321

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsreserves	(4)				
Bestemmingsreserves		375.000		235.000	
Vrij besteedbaar eigen vermogen		18.860		9.268	
			393.860		244.268
Langlopende schulden	(5)				
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen			190.000		270.000
Kortlopende schulden	(6)				
Aflossingsverplichtingen onderhandse leningen		30.000		30.000	
Crediteuren		5.009		61.047	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		48.474		46.087	
Overlopende passiva		106.211		76.919	
			189.694		214.053
			773.554		728.321

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Baten	(7)		1.172.566		957.197
Lasten					
Personeelskosten	(8)	861.417		762.916	
Afschrijvingen	(9)	34.981		8.676	
Overige stichtingskosten	(10)	118.298		99.953	
			1.014.696		871.545
Exploitatieresultaat			157.870		85.652
Financiële baten en lasten	(11)		-8.278		-4.256
Belastingen			-		-
Saldo staat van baten en lasten			149.592		81.396

3 BEGROTINGSANALYSE 2019

	Realisatie 2019	Begroot 2019	Afwijking	Afwijking %
	€	€	€	
Baten				
Ontvangen zorgvergoedingen	1.142.598	1.040.000	102.598	10%
Giften/kerkelijke bijdragen	29.968	30.000	-32	0%
	1.172.566	1.070.000	102.566	10%
Lasten				
Personeelskosten	703.347	662.000	41.347	6%
Sociale lasten	158.070	166.000	-7.930	-5%
Afschrijvingen	34.981	33.000	1.981	6%
Huisvestingskosten	12.309	15.000	-2.691	-18%
Directe kosten bewoners	21.196	17.000	4.196	25%
Kantoor- en administratiekst.	62.185	55.000	7.185	13%
Vervoerskosten	4.201	6.000	-1.799	-30%
Verkoopkosten	11.002	10.000	1.002	10%
Algemene kosten	7.405	19.000	-11.595	-61%
Totaal lasten	1.014.696	983.000	31.696	3%
Exploitatieresultaat	157.870	87.000	70.870	81%
Financiële baten & lasten	-8.278	-8.000	-278	3%
Resultaat	149.592	79.000	70.592	89%

4 TOELICHTING BEGROTINGSANALYSE 2019

De totale inkomsten zijn 10% hoger geweest dan begroot. Een totaal verschil van 103K. Ver-derinzoomend op de verschillende zorg activiteiten die de Steenrots verzorgt voor haar cliën-ten zien we over de totale linie een grotere stijging dan gebudgetteerd.

De opbrengsten voor beschermd wonen zijn (28K) 3% hoger door een iets hogere bezettings-graad en een snelle bezetting van de 2 opgeleverde appartementen. De zorginkomsten uit begeleid wonen is (22K) 12% hoger dan in eerste instantie was verwacht. De bezettingsgraad was hier ook hoger dan geprognotiseerd evenzo de zorgbehoefte. Toename van de zorg-vraag in de markt voor ambulante begeleiding is veel groter geweest dan gebudgetteerd. De totale inkomsten groei is 44% hoger dan begroot wat neerkomt op meer inkomsten van 50K. Het bedrag van de giften en nalatenschappen is conform budget.

Door de toegenomen zorgvraag is er meer personeel aangetrokken dan begroot. Dit verklaart de stijging van de personeelslasten (40K) 6%. De overige kosten zijn iets lager uitgekomen dan het budget. Door de sterkere stijging van de zorginkomsten met 10% hoger begroot stegen ook de personeelskosten met 6% om aan de gestegen zorgvraag het hoofd te bieden. De overige kosten kenden een lichte daling ten opzichte van het budget. Hierdoor is het totale resultaat 71K hoger uitgekomen dan begroot.

5 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatieresultaat	157.870		85.652	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	34.981		8.676	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	53.034		-28.730	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-24.359		119.760	
Kasstroom uit stichtingsoperaties		221.526		185.358
Ontvangen interest	10		-	
Betaalde interest	-8.288		-4.256	
		-8.278		-4.256
Kasstroom uit operationele activiteiten		213.248		181.102
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa		-93.365		-327.360
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie bestemmingsreserves	140.000		-	
Mutatie vrij besteedbaar eigen vermogen	-140.000		-	
Opgenomen onderhandse leningen	-		300.000	
Aflossing onderhandse leningen	-80.000		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-80.000		300.000
Mutatie geldmiddelen		39.883		153.742

Samenstelling geldmiddelen

	2019		2018	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		224.582		70.840
Mutatie liquide middelen		39.883		153.742
Geldmiddelen per 31 december		264.465		224.582

6 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting De Steenrots, gevestigd te Katwijk, bestaan voornamelijk uit het bieden van geestelijke gezondheidszorg vanuit een beschermende woonvorm en een locatie waar cliënten begeleid zelfstandig wonen.

Vestigingsadres

Stichting De Steenrots (geregistreerd onder KvK-nummer 60993790) is feitelijk gevestigd op Monseigneur Bekkersstraat 61 te Katwijk.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DEJAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 "Kleine Organisaties-zonder winststreven".

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.
Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting De Steenrots zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2019, omgerekend naar fulltime dienstverbanden, gemiddeld 15 personeelsleden werkzaam (2018: 12).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan 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 liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen

De niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de prestaties zijn geleverd. Lasten die hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Pensioenen

Stichting De Steenrots heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen gelden.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HETKASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroom- overzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

7 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs-gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer-middelen	Huurders-invest-eringen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019					
Aanschaffingswaarde	322.766	27.905	10.800	-	361.471
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-8.642	-2.520	-	-11.162
	322.766	19.263	8.280	-	350.309
Mutaties					
Investeringen	14.746	18.779	-	59.840	93.365
Afschrijvingen	-19.815	-9.804	-2.160	-3.202	-34.981
	-5.069	8.975	-2.160	56.638	58.384
Boekwaarde per 31 december 2019					
Aanschaffingswaarde	337.512	46.684	10.800	59.840	454.836
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-19.815	-18.446	-4.680	-3.202	-46.143
	317.697	28.238	6.120	56.638	408.693

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	10
Inventaris	20/25
Vervoermiddelen	20
Huurdersinvesteringen	10/20

In 2018 is het perceel grond met het daaropstaande gebouw gelegen aan de Mgr. Bekkerstraat/ Commandeurslaan te Katwijk aangekocht en grondig verbouwd. Het pand is begin 2019 in gebruik genomen en wordt dienvolgens met ingang van 2019 in 10 jaar lineair afgeschreven. Op de grond wordt niet afgeschreven.

Door de komst van dit nieuwe pand konden in de huurwoningen aan de Mgr. Bekkerstraat 2 nieuwe woningen worden gerealiseerd. Tevens is in deze nieuwe woningen een brandmeldinstallatie aangebracht. De hiermee samenhangende kosten zijn opgenomen onder de huurdersinvesteringen.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Nog te ontvangen zorgvergoedingen		
Zorgvergoedingen Gemeente Leiden	77.523	132.683
Zorgvergoedingen Gemeente Katwijk	10.662	9.439
Overige	740	5.378
	88.925	147.500
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen doorbelaste kosten cliënten	1.639	13
Overlopende activa		
Nog te factureren bedragen	6.000	-
Vooruitbetaalde bedragen	3.239	3.844
Vervoerskosten	-	1.480
Reclame- en advertentiekosten	593	593
	9.832	5.917

3. Liquide middelen

Rekening-couranten Rabobank	8.235	7.717
Spaarrekening Rabobank	255.000	215.000
Kas	1.230	1.865
	264.465	224.582

De liquide middelen staan per 31 december 2019 volledig ter vrije beschikking.

PASSIVA

4. Stichtingsreserves

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve continuïteit	300.000	200.000
Bestemmingsreserve personeel	50.000	25.000
Bestemmingsreserve onderhoud	25.000	10.000
	375.000	235.000

	2019	2018
	€	€
Bestemmingsreserve continuïteit		
Stand per 1 januari	200.000	-
Dotatie	100.000	200.000
Stand per 31 december	300.000	200.000

In 2019 heeft het bestuur besloten tot een dotatie van € 100.000 aan de bestemmingsreserve voor continuïteit, zodat deze uitkomt op € 300.000. Deze reserve is noodzakelijk om fluctuaties in de inkomstenstroom op te kunnen vangen. De hoogte van deze reserve is momenteel bepaald op 2 à 3 keer de maandelijkse uitgaven van Stichting De Steenrots.

Bestemmingsreserve personeel		
Stand per 1 januari	25.000	-
Dotatie	25.000	25.000
Stand per 31 december	50.000	25.000

In 2019 heeft het bestuur besloten tot een dotatie van € 25.000 aan de bestemmingsreserve voor personeel, zodat deze totaal uitkomt op € 50.000.
Personeelskosten zijn de belangrijkste kostenpost voor Stichting De Steenrots. Deze reserve is bestemd voor:
- Deskundigheidsbevordering van het personeel; hier is reeds € 27.000 voor gebudgetteerd in 2020, hetgeen ten laste van deze reserve zal worden gebracht.
- Rekrutering door uitbreiding en vervanging;
- Vergoeding voor externe relevante opleidingen voor het personeel;
- Langdurige ziektegevallen.

	2019	2018
	€	€
Bestemmingsreserve onderhoud		
Stand per 1 januari	10.000	-
Dotatie	15.000	10.000
Stand per 31 december	25.000	10.000

In 2019 heeft het bestuur besloten tot een dotatie van € 15.000 aan de bestemmingsreserve voor onderhoud, zodat deze uitkomt op € 25.000. In 2018 is op een aangeschaft perceel aan de Commandeurslaan een eigen pand gebouwd. Gezien de gebruikte materialen is de levensduur bepaald op 10 jaar. Om in het toekomstig onderhoud te kunnen voorzien is door het bestuur een bestemmingsreserve gevormd voor alle locaties. Op basis van wet- en regelgeving voor o.a. veiligheid en tevens onderhoud- en reparatiekosten in de woningen van enkele cliënten verwacht het bestuur aanzienlijke kosten voor 2020 die ten laste van deze reserve zullen worden gebracht.

Vrij besteedbaar eigen vermogen

Stand per 1 januari	9.268	162.872
Resultaatbestemming boekjaar	149.592	81.396
	158.860	244.268
Dotatie bestemmingsreserves	-140.000	-235.000
Stand per 31 december	18.860	9.268

Bestemming van het resultaat 2019

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door de Raad van Bestuur en de goedkeuring door de Raad van Toezicht, is het positieve resultaat over 2019 ten bedrage van € 149.592 ten gunste gebracht van de algemene reserve.

5. Langlopende schulden

	Onderhandse lening I	Onderhandse lening II	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019	150.000	150.000	300.000
Aflossing	-40.000	-40.000	-80.000
Stand per 31 december 2019	110.000	110.000	220.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-15.000	-15.000	-30.000
Langlopend deel per 31 december 2019	95.000	95.000	190.000

Deze leningen zijn aangegaan voor de aankoop en verbouwing van het pand gelegen aan de Mgr. Bekkerstraat te Katwijk. De rente over deze leningen bedraagt 3%. Aflossing geschiedt middels jaarlijkse termijnen van € 15.000.
Jegens de verstrekkers van de leningen zijn geen zekerheden gesteld. De leningverstrekkers wensen niet met name te worden genoemd; zij zijn bekend bij het bestuur van Stichting De Steenrots.
Van deze schulden heeft een bedrag van € 70.000 een looptijd die langer is dan vijf jaar.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Aflossingsverplichtingen onderhandse leningen		
Onderhandse leningen	30.000	30.000
Crediteuren		
Saldo per 31 december	5.009	61.047
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen	45.670	36.720
Pensioenen	2.804	9.367
	48.474	46.087

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	29.154	24.028
Verlofuren	63.870	52.163
Reservering accountantskosten	12.282	-
Diversen	905	728
	106.211	76.919

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN FINANCIËLE VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Voor de woningen gelegen aan de Monseigneur Bekkerstraat 47, 49, 51 en 53 te Katwijk is een huurcontract afgesloten. Het huurcontract is per 1 oktober 2019 voor 5 jaar verlengd en eindigt derhalve 30 september 2024. Na het verstrijken van de looptijd kan de overeenkomst voor onbepaalde tijd worden voortgezet. De huurverplichting voor 2020 bedraagt naar verwachting € 67.000.

Voor de apartementen gelegen aan Rijweide nr. 14, 14a, 15a t/m d, 16, 16a en 17 (totaal 9) met bijbehorende onroerende aanhorigheden te Valkenburg is een huurcontract afgesloten. Het huurcontract heeft een looptijd van 5 jaar en eindigt per 15 maart 2023. Na het verstrijken van de looptijd kan de overeenkomst voor onbepaalde tijd worden voortgezet. De huurverplichting voor 2020 bedraagt naar verwachting € 65.000.

8 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	2019	2018
	€	€
7. Baten		
Zorgvergoedingen Gemeente Leiden	898.122	836.275
Zorgvergoedingen Gemeente Katwijk	132.250	69.524
Zorgvergoedingen SVB	83.584	19.934
Bijdragen kerken	2.235	3.296
Ontvangen giften en overige baten	27.733	28.168
Zorgvergoedingen Holland Rijnland	26.748	-
Overige ontvangen zorgvergoedingen	1.894	-
	1.172.566	957.197
8. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	655.274	598.282
Sociale lasten	106.739	87.311
Pensioenlasten	51.331	47.890
Overige personeelskosten	48.073	29.433
	861.417	762.916
Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	566.176	485.357
Vakantiegeld	41.708	35.427
Eindejaarsuitkering	43.655	35.097
Mutatie reservering verlofuren	11.707	45.811
	663.246	601.692
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-7.972	-3.410
	655.274	598.282
Overige personeelskosten		
Inhuur derden	9.736	9.919
Reiskostenvergoedingen	8.690	7.467
Onkostenvergoedingen	735	1.252
Kosten arbo / overige begeleiding	148	181
Opleidingskosten	19.864	5.797
Wervingskosten personeel	530	521
Overige personeelskosten	8.370	4.296
	48.073	29.433

9. Afschrijvingen

	2019	2018
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	19.815	-
Inventaris	9.804	6.516
Vervoermiddelen	2.160	2.160
Huurdersinvesteringen	3.202	-
	34.981	8.676

10. Overige stichtingskosten

Huisvestingskosten	12.309	20.141
Directe kosten bewoners	21.196	20.068
Kantoor- en administratiekosten	62.185	37.810
Vervoerskosten	4.201	5.404
Verkoopkosten	11.002	10.037
Algemene kosten	7.405	6.493
	118.298	99.953
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaken	131.158	108.071
Gas, water en elektra	18.720	17.314
Reparaties en onderhoud	16.286	11.557
Belastingen en heffingen	426	315
Schoonmaakkosten	2.998	2.208
Afvalverwijdering door derden	3.064	1.364
Kosten meubulair en inrichting	4.355	1.375
	177.007	142.204
Doorbelaste huur/servicekosten	-164.698	-122.063
	12.309	20.141
Directe kosten bewoners		
Boodschappen	-205	474
Voedingsgeld bewoners	5.264	5.554
Kosten dagbesteding	12.647	10.896
Overige kosten huisvesting cliënten	3.490	3.144
	21.196	20.068

	2019	2018
	€	€
Kantoor- en administratiekosten		
Kantoorbehoeften	6.275	2.332
Automatiseringskosten	20.662	11.850
Telefoonkosten	11.664	9.904
Contributies en abonnementen	1.183	687
Accountants- en advieskosten	21.901	12.826
Administratiekosten	474	211
Overige kantoorkosten	26	-
	62.185	37.810
Vervoerskosten		
Brandstoffen	1.102	1.300
Reparaties en onderhoud	386	1.388
Verzekeringen	1.711	1.724
Motorrijtuigenbelasting	1.000	992
Overige vervoerskosten	2	-
	4.201	5.404
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	7.731	9.034
Representatiekosten	3.192	316
Relatiegeschenken	79	687
	11.002	10.037
Algemene kosten		
Verzekeringen	4.398	4.943
Bankkosten	454	361
Deskundigheidsbevordering Raad van Toezicht	1.420	-
Overige algemene kosten	1.133	1.189
	7.405	6.493

	2019	2018
	€	€
11. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-8.288	-4.256
	-8.278	-4.256
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening	10	-
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente onderhandse leningen	-8.288	-4.256

9 WNT-VERANTWOORDING 2019

WNT-verantwoording 2019 Stichting De Steenrots

De Wet Normering Topinkomens (WNT) is van toepassing op Stichting De Steenrots. Het voor Stichting De Steenrots toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 130.000. Dit bezoldigingsmaximum is gebaseerd op het WNT-maximum voor de zorg klasse II. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	A.S. van der Leer
Functiegegevens	Locatiemanager
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 62.960
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.671
Subtotaal	*€ 69.631*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 130.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	*€ 69.631*
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x € 1	A.S. van der Leer
Functiegegevens	Locatiemanager
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 64.303
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.379
Subtotaal	*€ 70.682*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 125.000
Totale bezoldiging	€ 70.682

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1 t/m 12
Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
Niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Niet van toepassing.

10 ONDERTEKENING VAN HET JAARVERSLAG EN DE JAARREKENING2019

Het jaarverslag en de jaarrekening zijn aldus opgemaakt en vastgesteld door de leden van de Raad van Bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

Datum: 23 maart 2020

Plaats: Katwijk

w.g.

J. van Dijk
Raad van Bestuur
Voorzitter

w.g.

H. van Duijn
Raad van Bestuur
Secretaris

w.g.

L. Harinck
Raad van Bestuur
Penningmeester

w.g.

J.H. ten Hove
Raad van Toezicht
Voorzitter

Raad van Toezicht
Secretaris

w.g.

H.J. van Duijvenvoorde
Raad van Toezicht
Lid

w.g.

G. Janssen
Raad van Toezicht
Lid

w.g.

Raad van Toezicht
Lid

OVERIGE GEGEVENS

11 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting De Steenrots.

A. Verklaring over de in het jaarbericht opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting De Steenrots te Katwijk gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarbericht opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Steenrots op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven.

Deze jaarrekening bestaat uit:
- de balans per 31 december 2019;
- de staat van baten en lasten over 2019; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting De Steenrots 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd.
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarbericht opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarbericht andere informatie, die bestaat uit:
- Bestuursverslag;
- Verslag Raad van Toezicht
- 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 in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven 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 van de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven 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 het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven.

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 in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur tevens 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 organisatie 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 organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

Het toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

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, het Controleprotocol WNT 2018, 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 organisatie;

- 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten 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 organisatie 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.

Wij communiceren met het toezichthoudend orgaan 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.

Wij bevestigen aan de Raad van Toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de Raad van Toezicht over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Rijnsburg, 23 maart 2020

Van Wezel Audit B.V.

w.g.

M.G. van Rijn MSc RA