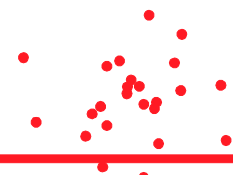


1ste Lijn Amsterdam

Jaarverslag 2017

Mei 2018



Inhoud

1. Inleiding	3
2. Personeelsbeleid	6
2.1 Scholing	6
2.2 Medewerkers Tevredenheid Onderzoek (MTO)	6
2.3 CAO Gezondheidscentra	6
2.4 Personeelsvertegenwoordiging	7
2.5 Personeelsbestand	7
2.6 Personeelsverloop	8
2.7 Ziekteverzuim	8
3. Raad van Toezicht & Raad van Advies	9
3.1 Jaarverslag Raad van Toezicht 2016	9
4. Financieel beleid	11
5. Jaarrekening	12
5.1 Balans per 31 december 2017 (na resultaatbestemming)	12
5.2 Resultatenrekening over 2017	14
5.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
5.4 Toelichting op de balans per 31 december 2017	17
5.5 Toelichting op de resultatenrekening over 2017	25
5.6 Resultaatbestemming	34
5.7 Overige gegevens	35
Bijlage Personalialia per 31 december 2017	39

1. Inleiding

1ste Lijn Amsterdam zet zich in voor kwalitatief goede zorg in de buurt, dicht bij de patiënt. Van de wieg tot het graf, voor alle inwoners van Amsterdam, met extra aandacht voor kwetsbaren in de samenleving. Dat vereist samenwerking binnen de eerste lijn, maar ook met de andere lijnen en met het sociaal domein. Zorg en welzijn zijn echter geen eilandjes op zich: samenhang met andere sectoren is eveneens noodzakelijk bij het streven naar verbetering van gezondheid en welbevinden van Amsterdammers. Ook in 2017 hebben we ons daarvoor sterk ingezet, zoals u in dit jaarverslag kunt lezen.

Jeugd

Van de wieg tot het graf is eigenlijk niet de juiste uitdrukking. De zorg begint al eerder, met goede verloskundige zorg. 1ste Lijn Amsterdam heeft een aantal werkgroepen begeleid die zich inzetten voor de opzet van een verloskundige zorgstandaard. Tijdens een stadsbrede bijeenkomst stond het signaleren van problematiek van kwetsbare zwangeren centraal, waarbij er ook veel aandacht was voor de noodzakelijke verbinding tussen het medisch en sociaal domein bij geboortezorg.

De contacten tussen huisartsen en ouder- en kindteams zijn sterk verbeterd, mede dankzij de verbeterde digitale communicatiemogelijkheden. Er is een beveiligde verbinding via Zorgmail, waardoor er juist op het gebied van lichte zorg en ondersteuning makkelijker contact wordt gelegd.

Er vindt nog veel verwijzing plaats naar de specialistische ggz en naar de jeugdteams. Er zijn voorbereidingen getroffen voor een pilot die in 2018 start, waarbij wordt gekeken of extra formatie het aantal verwijzingen mogelijk kan terugdringen.

De Amsterdamse Aanpak Gezond Gewicht (AAGG) is gericht op ondersteuning en ketenzorg voor kinderen met een ongezond gewicht. Het stedelijk verwijsschema jeugdgezondheidszorg is daar een onderdeel van en betreft de samenwerking tussen jeugdartsen, jeugdverpleegkundigen, huisartsen en kinderartsen. Dit verwijsschema hebben we in 2017 geëvalueerd en op onderdelen bijgesteld.

Chronisch zieken

Met de Zorggroep Almere is gewerkt aan de opzet van een integraal model chronische zorg. Centraal daarbij staat het bieden van persoonsgerichte zorg, met het model Positieve Gezondheid van Machteld Huber als uitgangspunt. Langer thuis wonen in betere gezondheid kan alleen als de juiste zorg thuis wordt geboden. Paramedische zorg kan daaraan bijdragen.

Daarom is het van belang dat de paramedici bekend zijn bij de wijkzorgteams. 1ste Lijn Amsterdam heeft hen daarbij ondersteuning verleend. Huisartsen krijgen veel mensen op het spreekuur met psychosociale problemen.

Welzijn op Recept biedt activiteiten die gericht zijn op het versterken van het welzijn en verhogen van het welbevinden van de patiënt. Alle huisartsen in Amsterdam kunnen patiënten nu doorverwijzen naar Welzijn op Recept.

Ouderen

In vier proeftuinen in Amsterdam werken koepels van gezondheidscentra met thuiszorgorganisaties aan een model geïntegreerde eerstelijns ouderenzorg, Beter Oud in Amsterdam. Dit gebeurt met subsidie van ZonMw. Eind 2017 zijn tijdens een bijeenkomst de resultaten gepresenteerd. Tevens is er een handreiking voor huisartsenpraktijken 'Betere zorg voor thuiswonende Amsterdamse ouderen' uitgebracht, waarvoor veel landelijke belangstelling bestaat. Dat geldt ook voor de poster 'Dit vinden wij belangrijk', die weergeeft wat ouderen verstaan onder goede ouderenzorg en wat zij van professionals verwachten. Dankzij vervolgsubsidie van ZonMw wordt in 2018 in de proeftuinen gekeken naar de effecten van nieuwe ontwikkelingen, zoals *advance care planning* en transmurale zorg.

Tot het graf... sterven hoort bij het leven en de meeste mensen willen het liefst thuis overlijden. De laatste levensfase is vaak intensief, emotioneel, maar ook wat betreft zorgverlening. In PaTz-groepen (Palliatieve Thuiszorg) werken huisartsen, wijkverpleging en consulenten samen aan kwalitatief goede, naadloze palliatieve zorg. In 2017 zijn er in Amsterdam drie PaTz-groepen bij gekomen. Hoe er tijdens en na het overlijden afscheid wordt genomen is veelal cultuurbepaald. Het is goed als zorgverleners met de verschillende wijzen op de hoogte zijn. Daarom hebben we een workshop afscheid en rouw in verschillende culturen georganiseerd.

GGZ

In het afgelopen jaar kregen in de eerste- en tweedelijns-ggz de transmurale ketenafspraken betere bekendheid, waardoor ze nu vaak worden gebruikt. We hebben diverse scholingen georganiseerd rondom ggz-thema's, waaronder een scholing voor huisartsen over getroebleerde twintigers bij de huisarts. Maar liefst 40% van de ggz-patiënten is namelijk jonger dan 25 jaar. Samen met de EVA-taskforce en het Centrum voor Cliëntervaring doen we een onderzoek naar de achterliggende motieven en drijfveren van opnamen in de ggz. En we hebben een kant-en-klaar FTO-psychofarmaca (farmacotherapeutisch overleg) in de eerste lijn ontwikkeld.

En nog meer

Uiteraard kwamen in 2017 nog meer activiteiten aan bod. Te veel om allemaal op te noemen. Om er enkele kort uit te lichten: de voorlichting over de O&I-module (organisatie & infrastructuur). Dit betreft de financiering voor de organisatie en infrastructuur in de eerste lijn. Met de zorggroep ROHA begeleiden we elf groepen rondom wijk samenwerking. In zestien wijken hebben we overleggen georganiseerd tussen wijkverpleegkundigen en apothekers.

De door 1ste Lijn Amsterdam georganiseerde inspiratiebijeenkomst 'Ontroesten van de zorg' had als thema het centraal zetten van de patiënt en de zorg om hem/haar heen georganiseerd. Daarbij is de theorie van de transitiekunde gehanteerd. Dit heeft concreet geleid tot een project rond de oncologische patiënt.

Tijdens de 'Tour d'Amsterdam' hebben we prominente stakeholders kennis laten maken met verschillende initiatieven in de praktijk, die zijn ontstaan na de transitie van de zorg.

Tot slot noem ik graag de film 'De Dappere Patiënt'. Deze toont een aantal gesprekken tussen Amsterdamse patiënten met huisartsen over de laatste levensfase. Dat de film enthousiast is ontvangen, blijkt wel uit het feit dat deze inmiddels al 200 keer is aangevraagd. We zijn van plan om bij de film een lespakket te ontwikkelen.

De juridische fusie

Het jaar 2017 heeft ook veel in het teken gestaan van de fusie per 1 januari 2018 tussen 1ste Lijn Amsterdam en ROSAlmere tot Elaa. Om te weten hoe de stakeholders daarover denken, hebben we een stakeholdersanalyse uitgevoerd. De uitkomst was bijzonder positief: zij vinden de fusie een zeer goede zaak.

De Raden van Advies blijven aparte raden die twee maal per jaar bij elkaar komen. De Raden van Toezicht van beide organisaties zijn omgevormd tot één nieuwe Raad van Toezicht van Elaa.

Intern is er sterk ingezet op een goede samenwerking. Medewerkers van beide organisaties hebben op veel portefeuilles al samengewerkt, waarbij er over en weer expertise en ervaring is gedeeld. Dit leidt tot verbreding en verdieping van kennis. Samen staan we sterk, zo blijkt. Heel sterk. We zien de toekomst dan ook met veel vertrouwen tegemoet.

Pien van Langen
Directeur/bestuurder Elaa

2. Personeelsbeleid

2.1 Scholing

Binnen 1ste Lijn Amsterdam wordt op verschillende manieren aan scholing en kennisvergroting gedaan. Er worden interne trainingen georganiseerd zowel functiegericht als organisatie breed. In 2017 kreeg transitiekunde en programmatisch werken in het scholen veel aandacht. Verder worden er gedurende het hele jaar kennislunches georganiseerd voor de hele organisatie. Los daarvan gaan medewerkers naar congressen, seminars, workshops of volgen scholingen.

2.2 Medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO)

Ook in 2017 heeft 1ste Lijn Amsterdam een onderzoek naar de tevredenheid van haar medewerkers uitgevoerd. In samenwerking met de personeelsvertegenwoordiging zijn stellingen geformuleerd en deze zijn aan de medewerkers voorgelegd. 87,5% van de medewerkers namen deel aan het MTO. Dit is hoger dan in 2016. De thema's werkzaamheden, werkbelasting, samenwerking, directie en management werden onderzocht op tevredenheid en de uitkomsten waren zeer bemoedigend. De tevredenheid op alle thema's is groot. De werkzaamheden worden als interessant en uitdagend beoordeeld, de werkdruk wordt over het algemeen goed gehanteerd en de tevredenheid over de samenwerking met collega's is groot. Ook is er veel vertrouwen in de deskundigheid van de directie.

2.3 CAO Gezondheidscentra

Eind 2016 is de langverwachte nieuwe CAO Gezondheidscentra tot stand gekomen. De looptijd van deze cao is van 1 januari 2015 tot en met 31 december 2017. Kenmerkend aan deze cao is dat er zowel in de tekstformuleringen als in de regelingen verbinding gezocht wordt met de CAO Huisartsenzorg. Deze nieuwe cao heeft een aantal belangrijke wijzigingen met zich meegebracht die met terugwerkende kracht in januari 2017 zijn doorgevoerd. Belangrijkste veranderingen zijn:

- de salarisschalen zijn losgelaten en vervangen door een salarissystematiek die gekoppeld is aan het functioneren;
- de fulltime arbeidsduur is verhoogd van 36 naar 38 uur per week;
- de leeftijdsverlofuren zijn vervallen;
- het is verplicht om minimaal 3% van de totale loonsom te besteden aan opleiding en ontwikkeling van de medewerkers.

Uiteraard zijn de verschillende loonindexeringen die betrekking hebben op 2017 en daarvoor, uitgevoerd. Gezien de grootschalige wijzigingen en de complexe gevolgen voor de medewerkers is de informatievoorziening naar de medewerkers een speerpunt geweest.

2.4 Personeelsvertegenwoordiging

1ste Lijn Amsterdam heeft een personeelsvertegenwoordiging, deze bestaat uit twee adviseurs en twee projectmedewerkers. Deze leden vormen een goede afspiegeling van het personeelsbestand. Vanuit hun onafhankelijke positie willen zij weten waar werknemers tegenaan lopen en een spreekbuis zijn naar de directie en medewerkers. De personeelsvertegenwoordiging voert een actief beleid van meedenken over oplossingen. Ook geven zij advies aan de directie.

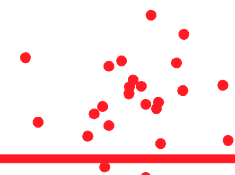
Het motto van de personeelsvertegenwoordiging is: 'Meewerken aan een sterke, leuke en toekomstgerichte organisatie.' In dit kader hebben zij een wezenlijke, inhoudelijke bijdrage geleverd in de communicatie tijdens de periodieke overleggen met de directie. Onderwerpen die aan bod kwamen waren onder andere:

- Begroting en jaarverslag
- MTO
- Verzuim
- Werkdruk op de werkvloer
- Werkkostenregeling
- Fusie met ROSAlmere

Naast periodiek overleg met de directie spreekt de personeelsvertegenwoordiging ook eenmaal per jaar met de voorzitter van de Raad van Toezicht en organiseren ze jaarlijks een bijeenkomst met alle medewerkers. Deze overleggen worden als zeer positief ervaren. Van de overleggen worden notulen gemaakt, deze verslagen zijn voor alle medewerkers beschikbaar.

2.5 Personeelsbestand

Op 31 december 2017 bestaat het personeelsbestand van 1ste Lijn Amsterdam uit 26 medewerkers (19,13 fte). Naast de directeur/bestuurder (1) bestaat het team uit een manager beleid & strategie (1), een manager bedrijfsvoering & strategie (1), directiesecretaresse (1), een communicatieadviseur (1), adviseurs (11), projectmedewerkers (5), medewerker ICT (1) en medewerkers kernsecretariaat (4).



De aansturing van de medewerkers wordt gekenmerkt door een gestructureerde en mensgerichte aanpak en een informele, open managementstijl. Hierdoor worden korte lijnen met het management ervaren en wordt het bespreekbaar maken van zaken als laagdrempelig beschouwd.

2.6 Personeelsverloop

In 2017 is één adviseur in verband met pensionering betrokken. Omdat begin 2018 nog een adviseur om dezelfde reden uit dienst zal treden is ervoor gekozen om alvast in 2017 op deze ontwikkeling in te spelen door in totaal drie adviseurs aan te trekken.

2.7 Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage over het kalenderjaar 2017 is sterk gedaald ten opzichte van 2015 en 2016. Sloten we 2015 af met een verzuimpercentage van 5,40% en daalde dit in 2016 naar 3,36%. In 2017 is het verzuim verder gedaald naar 2,73 %. De verlaging van het verzuim is met name veroorzaakt door het terugdringen van langdurend verzuim tot een gemiddelde van 3,03%. Een goed resultaat. We blijven met dit lage percentage ruim onder het gemiddelde verzuimcijfer van 4,5% in de gezondheidszorg. Ook is het bemoedigend om te constateren dat het korte en middellange verzuim laag is. Vooralsnog werpt ons verzuimbeleid, zoals we dat vanaf 2009 uitvoeren, nog steeds zijn vruchten af en zien wij geen aanleiding om veranderingen aan te brengen.

3. Raad van Toezicht & Raad van Advies

De Raad van Toezicht is 'het gezag in laatste instantie'. De Raad ziet toe op de bestuurlijke kwaliteit van 1ste Lijn Amsterdam. Functioneren de Raad van Toezicht en de directeur/bestuurder naar behoren? Is de inrichting van de organisatie goed? Is de begroting gedegen? En is het jaarplan maatschappelijk relevant? De Raad van Toezicht is onafhankelijk. In de samenstelling is gezorgd voor een goede mix van mensen met ervaring in het veld en mensen met ervaring in het management en bestuur. De Raad van Toezicht komt jaarlijks vier tot vijf keer bijeen.

De Raad van Advies geeft gevraagd en ongevraagd advies aan de directie over diverse onderwerpen binnen de eerstelijnszorg. De Raad van Advies richt zich daarbij in ieder geval op de versterking van de eerstelijnszorg in de regio, de transparantie naar de beroepsgroepen, de kwaliteit van de producten, de klantvriendelijkheid en de activiteiten in het jaarplan. De Raad van Advies heeft een onafhankelijke voorzitter en bestaat uit tien vaste leden namens de beroepsgroepen die binnen de ROS-beleidsregel vallen. Dit betreft beroepsbeoefenaren uit Amsterdam en voorgedragen door de betreffende beroepsverenigingen of achterban. Verder hebben zitting in de Raad van Advies drie onafhankelijke leden.

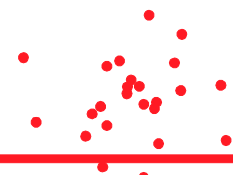
De Raad van Advies gaf in 2017 advies over:

- Samenwerking 1ste Lijn Amsterdam & ROSAlmere
- Communicatie van 1ste Lijn Amsterdam richting het veld
- Inspiratiebijeenkomst 2017
- Populatiemanagement/Triple Aim
- Zelfmanagement
- Multidisciplinair EPD-systeem (Elektronisch Patiënten Dossier)

3.1 Jaarverslag Raad van Toezicht 2017

De Raad van Toezicht heeft vier keer een reguliere vergadering belegd. En daarnaast werd in september 2017 een brainstormmiddag gehouden, om op een open manier, zonder tijdsdruk, met elkaar in gesprek te gaan over de ideeën voor de toekomst van de organisatie en de eigen rol van de Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht is in oktober 2017 bijeen geweest zonder aanwezigheid van de directeur/bestuurder om te praten over het eigen functioneren en voor het maken van een taakverdeling. In het licht van de opstapel staande fusie met ROSAlmere was bij deze bijeenkomst ook het beoogde lid vanuit de Raad van Toezicht Almere aanwezig.



Na bespreking van de jaarrekening 2016 en de goedkeurende verklaring van de accountant heeft de Raad van Toezicht de jaarrekening goedgekeurd en decharge verleend aan de directeur/bestuurder. Ook heeft de Raad van Toezicht de begroting en het werkplan voor 2018 goedgekeurd.

De vergaderingen van de Raad van Toezicht zijn voorbereid in overleg tussen de voorzitter en de directeur/bestuurder. Vast stamien daarvoor is het voortgangsverslag van de directeur/ bestuurder, met daarin de volgende onderwerpen:

- Continuïteit van de ROS-gelden
- Financiële kwartaalverslagen, reserves en liquiditeit
- Functioneren en realisatie werkplan directeur/bestuurder
- Interne organisatie, personeelsbeleid en personele ontwikkelingen
- Ontwikkelingen in de zorg bij zorgverleners, verzekeraars en overheden
- Positionering 1ste Lijn Amsterdam in het zorgveld
- Verslag Raad van Advies

In het verslagjaar is een steeds terugkerend agendapunt geweest de plannen voor het samengaan met ROSAlmere. In een extra, gezamenlijke vergadering van beide Raden van Toezicht is in juni het go besluit genomen voor de juridische fusie. In december zijn in aanwezigheid van de Raad van Toezicht en de bestuurder van ROSAlmere de stukken getekend voor de fusie.

Een tweede vast agendapunt was de relatie en de overeenkomst met zorgverzekeraar Zilveren Kruis.

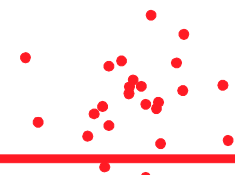
Regelmatig geeft één van de medewerkers een meer uitgebreide presentatie van zijn/haar werk of project.

Er heeft een overleg plaatsgevonden met de voorzitter en een lid Raad van Toezicht met de personeelsvertegenwoordiging van 1ste Lijn Amsterdam. Het is standaard dat dit elk jaar gebeurt.

In 2017 is een nieuw lid toegetreden tot de Raad van Toezicht, ter vervulling van een vacature, die is ontstaan door verstrijken van de zittingsperiode van de voorzitter.

Samenvattend is in 2017 op een constructieve manier en in goede samenwerking toezicht gehouden op de directeur/bestuurder van 1ste Lijn Amsterdam.

Lieke Thesingh
Voorzitter Raad van Toezicht



4. Financieel beleid

Financiering van de activiteiten van 1ste Lijn Amsterdam bestaat voor het grootste deel uit het ROS-budget, voor Amsterdam en omgeving in 2017 ad € 1.353.500 (€ 1,54 per inwoner). Daarnaast is een kleiner deel van de financiering ad € 716.000 afkomstig van meerdere opdrachtgevers.

De stichting heeft reserves gevormd voor personele risico's bij een teruglopende orderportefeuille en voor risico's met betrekking tot huisvestingsverplichtingen.

Het boekjaar 2017 is afgesloten met een positief resultaat van € 4.200 (2016: resultaat € 74.800). Ten opzichte van de begroting 2017 (begroot resultaat € 14.100) zijn zowel de opbrengsten uit hoofde van gerealiseerde projecten (ad € 53.400) als de bedrijfslasten (ad € 44.400) lager dan vooraf werd aangenomen.

Na resultaatbestemming resulteert uiteindelijk een resultaat van € 27.300. Dit resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

De liquiditeitspositie van 1ste Lijn Amsterdam is ultimo 2017 onverminderd gezond te noemen.

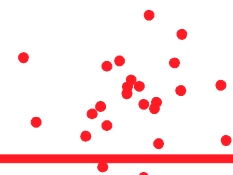
Voor nadere informatie omtrent de ontwikkeling van het resultaat en de financiële positie wordt verwezen naar de jaarrekening.

5. Jaarrekening

5.1 Balans per 31 december 2017 (na resultaatbestemming)

A C T I V A

	2017		2016	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventaris	11.580		8.550	
Computers	106.919		132.518	
Verbouwing	3.865		-	
	<u>122.364</u>		<u>141.068</u>	
Financiële vaste activa				
Ledenrekening Coöperatie Basiszorg in de Buurt	3.649		4.960	
		<u>126.013</u>		<u>146.028</u>
Vlottende activa				
Debiteuren	14.911		71.488	
Rekening courant gelieerde organisaties	135.221		52.927	
Overige vorderingen en overlopende activa	220.623		260.413	
Liquide middelen	685.145		741.874	
		<u>1.055.900</u>		<u>1.126.702</u>
Totaal activa		<u>1.181.913</u>		<u>1.272.730</u>



P A S S I V A

	2017		2016	
	€	€	€	€
Algemene reserve	462.856		435.565	
Egalisatiereserve ROS-gelden	99.481		115.855	
Bestemmingsreserves	257.613		264.326	
		819.950		815.746
Kortlopende schulden				
Crediteuren	56.314		46.313	
Belastingen en sociale premies	67.906		56.887	
Overige schulden en overlopende passiva	237.743		353.784	
		361.963		456.984
Totaal passiva	1.181.913		1.272.730	

5.2 Resultatenrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>begroting</u>	<u>2016</u>
	€	€	€
Baten	2.069.495	2.122.937	2.091.375
Lasten			
Salarissen en sociale lasten	1.397.737	1.510.262	1.406.553
Overige personeelskosten	101.430	111.417	108.966
Huisvestingskosten	131.658	115.714	119.757
Bureaunkosten	127.486	111.445	127.572
Kosten projecten	233.108	183.919	181.155
Bestuurskosten	36.415	40.740	36.324
Afschrijvingskosten	36.537	35.317	36.708
Totaal lasten	2.064.371	2.108.814	2.017.035
Baten minus lasten	5.124	14.123	74.340
Financiële baten en lasten	(920)	-	426
Resultaat	4.204	14.123	74.766
Resultaat bestemming			
Dotatie (onttrekking) aan:			
- Egalisatiereserve ROS-gelden	(16.374)	-	50.947
- Bestemmingsreserve personele risico's	(36.713)	-	28.515
- Bestemmingsreserve huisvesting	30.000	-	-
- Algemene reserve	27.291	14.123	(4.696)
Totaal	4.204	14.123	74.766

5.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Activiteiten

De activiteiten van 1ste Lijn Amsterdam bestaan uit:

- het bevorderen en ondersteunen van de ontwikkeling en instandhouding van een geïntegreerd aanbod aan (eerstelijns)gezondheidszorg in Amsterdam, door het leveren van ondersteunende diensten ter bevordering van toekomstbestendige geïntegreerde zorg en zorginnovatie;
- het dienen als een samenwerkingsorgaan op het gebied van gezondheidszorg en overige gezondheidszorg ondersteunende diensten.

Vestigingsadres

Stichting 1ste Lijn Amsterdam is gevestigd aan de Hoogte Kadijk 143C, 1018 BH te Amsterdam.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van 1ste Lijn Amsterdam zich verschillende oordelen en schattingen 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemeen

De jaarrekening is voor zover niet anders vermeld opgesteld op basis van het baten- en lastenstelsel. De grondslagen zijn verder gebaseerd op veronderstelde continuïteit.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva zijn opgenomen voor de nominale waarde, tenzij in deze toelichting anders wordt vermeld.

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Kortlopende schulden

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.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Resultaten worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd. Verliezen 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.

Ontvangsten ten behoeve van projecten waarvoor 1ste Lijn Amsterdam alleen een kassiersfunctie vervult, worden alleen tot de opbrengsten gerekend indien medewerkers van 1ste Lijn worden ingezet. Externe bestedingen ten behoeve van deze projecten worden niet als kosten verantwoord, maar ten laste gebracht van de verplichting op de balans. De omvang van deze kosten is opgenomen in de toelichting op de balans.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

1ste Lijn Amsterdam is verplicht aangesloten bij een bedrijfstakpensioenfonds en verantwoordt haar pensioenregeling in het financieel verslag als een toegezegde-bijdrage regeling.

5.4 Toelichting op de balans per 31 december 2017

	<u>2017</u>	2016
	€	€
Materiële vaste activa		
Inventaris	11.580	8.550
Verbouwing	3.865	-
Computers	106.919	132.518
Totaal	<u>122.364</u>	<u>141.068</u>

Het verloop van de materiële vaste activa was in het verslagjaar als volgt:

	<u>Inventaris</u>	<u>Verbouwing</u>	<u>Computers</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	8.550	-	132.518	141.068
Bij: investeringen 2017	6.511	4.068	21.279	31.858
Af: desinvesteringen 2017	-	-	-	-
Af: afschrijvingen 2017	3.481	203	46.878	50.562
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>11.580</u>	<u>3.865</u>	<u>106.919</u>	<u>122.364</u>

In 2017 is met name geïnvesteerd in nieuwe laptops voor onze adviseurs.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Rekening-courant gelieerde organisaties	€	€
Huisartsen Kring Amsterdam (HKA)	55.389	28.320
Koninklijke Nederlandsche Maatschappij ter bevordering der Geneeskunst (KNMG)	1.194	11.529
Stichting Achterstands Ondersteunings Fonds (AOF)	10.732	8.673
Stichting Huisartsenposten Amsterdam (HpA)	67.906	4.405
Totaal	<u>135.221</u>	<u>52.927</u>

De vorderingen op gelieerde organisaties bestaan ultimo 2017 met name uit de bijdragen inzake de inzet van de medewerkers 1ste Lijn Amsterdam voor projecten van betreffende organisaties in het vierde kwartaal van 2017, doorberekening van gezamenlijke bureau- en automatiseringskosten (HpA) en doorberekening van salariskosten (HKA).

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Overige vorderingen en overlopende activa	€	€
Te ontvangen bijdrage inzake ROS-gelden (1)	67.673	135.506
Te ontvangen inzake uitgevoerde projecten (2)	106.055	84.812
Te ontvangen inzake detachering medewerkers	9.014	11.914
Te ontvangen inzake georganiseerde nascholingen	13.316	11.035
Te ontvangen inzake huur kantoor en vergaderzalen	2.650	3.778
Te ontvangen inzake doorberekende kosten fusie	11.955	-
Vooruitbetaalde bedragen verzekeringen en abonnementen	4.746	3.508
Overig	5.214	9.860
Totaal overige vorderingen	<u>220.623</u>	<u>260.413</u>

(1) Met ingang van 2013 worden de ROS-gelden gedurende het boekjaar via voorschotten aan de ROS'en uitgekeerd. Na afloop van het boekjaar wordt op basis van beoordeling van de jaarstukken het restant door Zilveren Kruis betaald. In 2016 werd 90% via voorschotten betaald. In 2017 is circa 95% via voorschotten betaald.

(2) De adviseurs van 1ste Lijn Amsterdam werken aan diverse projecten voor meerdere opdrachtgevers. Facturering van de gewerkte uren van betreffende adviseurs vindt ieder kwartaal achteraf plaats. De post nog te ontvangen inzake uitgevoerde projecten bestaat met name uit gefactureerde werkzaamheden over het vierde kwartaal van 2017.

	2017	2016
	€	€
Liquide middelen		
ABN AMRO Bank deposito 61.60.84.854	313.243	347.691
Rabobank 3463.639.572	207.417	206.325
Triodos rendementsrekening 99.994	99.832	99.994
ABN AMRO Bank rekening courant 50.74.35.125	27.284	52.421
ABN AMRO Bankgarantie dekkingsrekening	33.793	33.793
ABN AMRO Bank WDH 44.49.12.266	3.077	1.250
Rabobank 0172.999.537	260	434
Triodos r/c	29	(95)
Kas	210	61
Totaal	685.145	741.874

Naast de bankgarantiedekkingsrekening is het gehele bedrag aan liquide middelen vrij beschikbaar.

Per 31 december 2017 beschikt 1ste Lijn Amsterdam over een rekening courant krediet bij ABNAMRO bank ad € 150.000, waarvan geen gebruik is gemaakt. Als zekerheden zijn gesteld verpanding van voorraden, inventaris en vorderingen.

	2017	2016
Algemene reserve	€	€
Algemene reserve	462.856	435.565
	462.856	435.565

Het verloop van de algemene reserve was in het verslagjaar als volgt:

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	435.565	440.261
Bij: Resultaatbestemming lopend boekjaar	27.291	(4.696)
Stand per 31 december	462.856	435.565

	2017	2016
Egalisatiereserve ROS-gelden	€	€
Stand per 1 januari	115.855	64.908
Mutatie boekjaar (bestemming resultaat)	(16.374)	50.947
Stand per 31 december	99.481	115.855

In de tweede helft van 2017 heeft 1ste Lijn Amsterdam met Zilveren Kruis een nieuwe overeenkomst gesloten inzake de ROS-gelden voor de periode 1 januari 2018 tot en met 31 december 2020.

Op basis van de NZa-beleidsregel is bepaald dat bij een onderbesteding van het beschikbare ROS-budget een egalisatiereserve kan worden opgebouwd tot maximaal 15% van het ROS-budget in dat jaar. In 2017 zijn de uitgaven van 1ste Lijn Amsterdam met betrekking tot projecten op het gebied van regionale ondersteuning hoger dan het beschikbare budget voor 2017. Deze overbesteding is in mindering gebracht op de opgebouwde egalisatiereserve ROS-gelden. Een deel van de reserve zal naar verwachting in 2018 worden besteed aan projecten op het gebied van regionale ondersteuning.

	2017	2016
Bestemmingsreserves	€	€
Personele risico's	192.613	229.326
Huisvesting	65.000	35.000
Totaal	257.613	264.326

	2017	2016
Bestemmingsreserve personele risico's	€	€
Stand per 1 januari	229.326	200.811
Mutatie boekjaar (via resultaatbestemming)	(36.713)	28.515
Stand per 31 december	192.613	229.326

Deze bestemmingsreserve is in 2006 gevormd om bij discontinuïteit van opdrachten de afvloeiing van betrokken medewerkers te kunnen financieren. Zoals reeds eerder opgemerkt zijn de zogeheten ROS-gelden (circa 65% van de inkomsten van de stichting) contractueel overeengekomen tot en met 2020. Daarnaast heeft de stichting andere opdrachtgevers, bijvoorbeeld projecten voor het AOF, HpA, Gemeente Amsterdam en nascholingen. Voor deze inkomsten gelden geen meerjarenafspraken.

1ste Lijn Amsterdam loopt om die reden het risico dat zij geen werk heeft voor haar medewerkers indien de financiering van deze kortlopende contracten wordt stopgezet. Dit risico is vertaald in de bestemmingsreserve inzake personele risico's.

De hoogte van de bestemmingsreserve is berekend op basis van onder andere: leeftijd van de medewerkers in vaste loondienst, dienstjaren medewerkers, gemiddeld brutoloon, parttimepercentages en de vigerende regelgeving bij uitdiensttreding (transitievergoeding).

	2017	2016
Bestemmingsreserve huisvesting	€	€
Stand per 1 januari	35.000	35.000
Mutatie boekjaar (dotatie i.v.m. aanpassing/verbouwing huisvesting)	30.000	-
Stand per 31 december	65.000	35.000

Met ingang van 1 oktober 2015 huurt 1ste Lijn Amsterdam tezamen met HpA, FBA, ROHA BV, LHV-kring Noordwest afdeling Amsterdam en Almere en HKA een kantoorpand aan de Hoogte Kadijk. Hoofdhuurder van het pand is HpA. 1ste Lijn Amsterdam huurt met instemming van de eigenaar van het kantoorpand, Valina Property BV, een verdieping van HpA. Het kantoorpand is in de zomermaanden van 2015 volledig verbouwd naar onze wensen. Naar nu blijkt zijn aanpassingen van de indeling van bepaalde ruimten (verbouwing) op korte termijn niet uit te sluiten. De financiële middelen om deze aanpassingen te realiseren zijn opgenomen in de bestemmingsreserve huisvesting ultimo 2017.

	2017	2016
Belastingen en sociale premies	€	€
Loonheffing en sociale lasten bedrijfsvereniging	50.757	50.137
Omzetbelasting	3.531	7.535
Pensioenpremie	13.618	(785)
Totaal	67.906	56.887

	2017	2016
	€	€
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Vooruit ontvangen bedragen inzake projecten (1)	99.659	143.706
Reservering vakantiegeld	53.563	56.027
Reservering vakantiedagen	29.161	27.468
Nog te betalen inzake projecten	19.026	4.807
Te betalen accountantskosten	7.507	7.500
Nog te betalen diensten derden	5.000	-
Verrekening huurkosten (huurkorting) (2)	4.715	18.867
Nog te betalen bedragen inzake georganiseerde nascholingen	3.487	14.096
Nog te betalen vergoedingen Raad van Toezicht	8.348	4.922
Nog te betalen klachtenregeling	-	5.128
Nog te betalen kosten huisvesting	-	38.127
Vooruit ontvangen ROS-bijdragen landelijke projecten ouderenzorg (3)	-	16.210
Overige kortlopende schulden	7.278	16.926
Totaal	237.744	353.784

(1) In 2017 zijn met een aantal opdrachtgevers afspraken gemaakt inzake de financiering van door 1ste Lijn Amsterdam uit te voeren projecten. Voor een aantal lopende projecten is in 2017 een bijdrage van de opdrachtgever vooruit ontvangen. Op deze vooruit ontvangen bijdragen worden de kosten ter zake (gemaakt in het boekjaar) in mindering gebracht. In boekjaar 2017 hadden deze kosten een omvang van € 48.400.

Diverse projecten hebben een looptijd tot en met 2017. Ultimo boekjaar resteert een bedrag van (nog) te bestede projectgelden ad € 98.700.

(2) Bij de verhuizing naar onze nieuwe kantoorruimte in 2015 was een voorwaarde dat de jaarlijkse huisvestingskosten gelijk zouden blijven. Met de verhuurder van het kantoorpand aan de Plantage Middenlaan is indertijd contractueel een huurvrije periode van 14 maanden overeengekomen. De huurkosten van betreffende maanden zijn in een reservering op de balans opgenomen en worden vervolgens verdeeld over de gehele looptijd van het contract, te weten tot 30 april 2018. Hierdoor is de verantwoorde jaarlijkse huurlast gedurende betreffende periode constant.

(3) De directeur/bestuurder van 1ste Lijn Amsterdam was tot en met 2016 de landelijke projectleider ouderenzorg. Diverse ROS'en hadden een financiële bijdrage aan dit pro-

ject geleverd. Met ingang van 2017 zijn deze werkzaamheden overgenomen door ROS ELO.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Ultimo 2017 bestaan huurverplichtingen voor een bedrag van afgerond € 155.000 op jaarbasis. Per 1 oktober 2015 zijn huurverplichtingen aangegaan voor de duur van tien jaar, te weten tot 30 september 2025. Huurder en verhuurder hebben tussentijds het recht de huurovereenkomst per 1 oktober 2021 op te zeggen met inachtneming van een opzegtermijn van tenminste 12 maanden.

Aan de verhuurder is een bankgarantie afgegeven ad € 33.793.

Eind 2017 is de belastingdienst tot een uitspraak gekomen in de discussie inzake vennootschapsbelasting voor de ROS'en. Kern van het probleem was: neemt de ROS wel/niet deel aan het economisch verkeer en daaraan gekoppeld de vraag of de belangenbehartiging van de ROS zit in het publieke-, danwel in het private domein. De belastingdienst neemt het standpunt in dat ROS'en private diensten leveren, ook al is dat binnen het publieke domein. ROS'en zijn VPB-plichtig, ook met terugwerkende kracht (m.i.v. 2013).

1ste Lijn Amsterdam heeft een duidelijk standpunt (vrijstelling) van de belastingdienst Amsterdam liggen en dat zou geen terugwerkende kracht verplichting betekenen. Wij hebben echter voor de boekjaren 2013-2016 een verzoek van de belastingdienst ontvangen tot het doen van aangiften over betreffende boekjaren. Naar aanleiding daarvan heeft onze fiscale adviseur contact gezocht met de belastingdienst en een en ander toegelicht en onderbouwd. Naar verwachting deelt de belastinginspecteur onze visie/mening en vervalt de terugwerkende kracht verplichting. Om die reden is in deze jaarrekening (nog) geen rekening gehouden met een verplichting inzake de vennootschapsbelasting 2013-2017.

5.5 Toelichting op de resultatenrekening over 2017

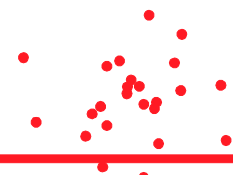
	2017	Begroting	2016
Baten	€	€	€
Bijdrage Zilveren Kruis (70% ROS-gelden) (1)	947.421	947.421	905.557
Bijdrage Zilveren Kruis (25% ROS-gelden)	338.365	338.365	
Bijdrage Zilveren Kruis (5% ROS-gelden)	67.673	67.673	
Bijdrage Zilveren Kruis (30% ROS-gelden)	-	-	385.229
Bijdrage externe projecten (2)	571.778	652.679	590.322
Bijdrage nascholingsbureau (3)	122.262	95.000	128.131
Bijdrage klachtenregeling (4)	21.997	21.800	82.136
Totaal	2.069.495	2.122.937	2.091.375

De baten bedragen in 2017 in totaal € 2.069.500, hetgeen € 53.400 lager is dan vooraf werd aangenomen.

(1) De bijdrage van Zilveren Kruis inzake ROS-activiteiten is vastgesteld op € 1,542 per inwoner. Het aantal inwoners in onze regio bedraagt in 2017 in totaal 877.996 (2016: bijdrage per inwoner € 1,494 bij 865.896 inwoners).

(2) Onder de bijdrage externe projecten zijn verantwoord:

- De bijdrage van het AOF inzake uitvoering projecten ad € 168.700;
- De bijdrage van het AOF inzake de begeleiding van de landelijke medewerkster ad € 6.700;
- De bijdragen inzake administratieve dienstverlening aan ROHA en ROSAlmere ad respectievelijk € 42.100 en € 12.500;
- De bijdragen inzake secretariële ondersteuning aan ROSAlmere ad € 36.400;
- De bijdrage van gemeente Amsterdam DMO inzake projecten 'Ouder- en Kindteams' ad € 17.400;
- De bijdrage van gemeente Amsterdam inzake Pact Gezond Gewicht ad € 13.400;
- De bijdrage van gemeente Amsterdam inzake Praktijktest Digitale Gegevensuitwisseling huisarts – OKT ad € 16.000;
- De bijdrage van gemeente Amsterdam inzake organisatie Wijksafari's ad € 8.700;
- De bijdrage van gemeente Amsterdam inzake evaluatie Welzijn op Recept ad € 2.200;
- De bijdrage van gemeente Amsterdam inzake Wijkzorg ad € 3.800;
- De bijdrage van Coöperatie zorggroep de Pijp inzake OWZ-samenwerking OKT en huisartsen de Pijp ad € 1.700;



- De bijdrage van GEZZuid ad € 7.900;
- De bijdrage van KNMG inzake secretariële-, projectmatige- en administratieve ondersteuning ad € 900;
- De bijdrage van GGD inzake Valpreventie ad € 16.800;
- De bijdrage inzake project Shared Decision Making ad 15.500;
- De bijdrage inzake projecten beweegkuur ad 11.300;
- De bijdrage van HpA inzake ICT projecten ad € 22.100;
- De bijdrage van HpA inzake overige projecten ad € 3.800;
- De bijdrage van HKA inzake diverse projecten ad € 30.700
- De bijdrage van IKNL inzake PaTz ad € 44.700;
- De bijdrage van ZonMw inzake integrale gestructureerde eerstelijns ouderenzorg ad € 22.800;
- De bijdrage inzake overige administratieve dienstverlening (hrm) ad € 5.900;
- De bijdrage van KNMG SCEN ad € 1.600;
- De bijdrage van SAG inzake vroege groepsvoorlichting zwangeren ad € 9.500;
- De bijdrage van Sint Lucas Andreas Ziekenhuis inzake Voorzitterschap VSV West ad € 2.900;
- De bijdrage van AMC inzake Voorzitterschap VSV AMC ad € 1.900;
- De bijdrage van Netwerk Palliatieve Zorg Amsterdam en Diemen ad € 2.700;
- De in rekening gebrachte inzet van medewerkers van 1ste Lijn Amsterdam ten aanzien van overige projecten in 2017 ad € 41.100.

(3) De bijdragen inzake nascholingen zijn hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat in 2017 meer cursussen zijn georganiseerd dan vooraf werd aangenomen. Verder blijft kostenbeheersing een speerpunt.

(4) Met ingang van het tweede kwartaal van 2017 is de uitvoering van de klachtenregeling komen te vervallen in verband met de nieuwe wet Wkkgz.

	<u>2017</u>	<u>Begroting</u>	<u>2016</u>
Salarissen en sociale lasten	€	€	€
Salariskosten personeel	1.004.740	1.015.728	1.009.803
Sociale verzekeringspremies werkgever	175.278	178.102	177.248
Pensioenpremies werkgever	99.350	96.684	101.714
Kosten extern personeel	232.113	308.205	221.580
Doorbelasting personeel aan HpA	(113.744)	(88.457)	(103.792)
Totaal personeelskosten	<u>1.397.737</u>	<u>1.510.262</u>	<u>1.406.553</u>

De salariskosten van het personeel bedragen in 2017 in totaal € 1.397.700, hetgeen € 112.500 lager is dan vooraf werd aangenomen.

Tijdens het opstellen van de begroting 2017 werd rekening gehouden met de in dienstneming van een adviseur per 1 januari 2017. In het laatste kwartaal van 2017 zijn drie nieuwe adviseurs in dienst getreden.

Onder de kosten extern personeel is onder andere verantwoord de doorberekening van medewerkers van de afdelingen hrm en administratie ad € 168.700. Medewerkers van voornoemde afdelingen werken voor opdrachtgevers van 1ste Lijn Amsterdam. Tenslotte zijn onder kosten extern personeel verantwoord de kosten inzake de inzet van externe adviseurs in 2017 ad € 32.700, de kosten inzake de tijdelijke inzet/vervanging van enkele medewerkers op het secretariaat ad € 14.400, de inzet van een portier m.n. in verband met vergaderingen in het zalencentrum buiten kantoor tijden ad € 6.900 en de inzet van een externe tekstschrijver ad € 2.700

Na het opstellen van de begroting 2017 is extra inzet/werkzaamheden op het gebied van huisvesting (uren worden doorberekend aan HpA (hoofdhuurder)) overeengekomen.

	<u>2017</u>	<u>Begroting</u>	<u>2016</u>
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Kosten opleiding/begeleiding	24.200	30.000	25.663
Werknemersverzekeringen	26.563	35.000	37.219
Reis- en verblijfskosten	21.417	17.000	17.040
Kantinekosten	7.762	7.417	6.583
Bijdrage ZKV	8.595	9.000	8.595
Kosten arbodienst	881	3.000	2.921
Kosten personeelsvertegenwoordiging	2.000	2.000	2.000
Kosten medewerkers tevredenheid onderzoek	-	500	2.268
Overige personeelskosten	9.791	7.500	6.677
Totaal overige personeelskosten	<u>101.430</u>	<u>111.417</u>	<u>108.966</u>

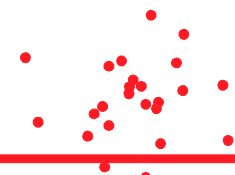
De overige personeelskosten bedragen in 2017 in totaal € 101.400, hetgeen € 10.000 lager is dan begroot.

Na het opstellen van de begroting 2017 werd de premie voor de ziekengeldverzekering opnieuw vastgesteld. De verlaging van de premie met ruim € 10.000 op jaarbasis houdt verband met:

- 1ste Lijn Amsterdam heeft in 2016 minder aan ziekengelden gedeclareerd/ ontvangen dan dat zij aan premie betaalde.

De toename van de reiskosten in 2017 houdt verband met de fusie met Almere en de landelijke werkzaamheden.

Onder de overige personeelskosten zijn tevens verantwoord de kosten van het afscheidsfeest van een medewerker bij het behalen van de pensioengerechtigde leeftijd in december 2017.



	<u>2017</u>	<u>Begroting</u>	<u>2016</u>
Kosten huisvesting	€	€	€
Huurkosten	55.248	55.732	55.042
Doorbelaste onderhuur	(12.843)	(14.000)	(12.000)
Overige huisvestingskosten	89.213	73.982	78.496
Totaal huisvesting	<u>131.658</u>	<u>115.714</u>	<u>119.757</u>

De kosten huisvesting bedragen in 2017 in totaal € 131.700, hetgeen € 16.000 hoger is dan begroot.

Onder de doorbelaste onderhuur is opgenomen de vergoeding voor het gebruik van enkele werkplekken op onze verdieping door externen en een vergoeding voor het gebruik van de vergaderzalen in het zalencentrum (begane grond).

Onder de overige huisvestingskosten zijn naast de kosten voor schoonmaak en service (gas, water, elektriciteit) tevens verantwoord de kosten voor beveiliging en kosten voor het aanpassen en onderhouden van de kantoorruimten en werkplekken in 2017. In 2017 zijn de doorberekende gezamenlijke huisvestingskosten, de servicekosten en het onderhoud/vervanging van de luchtventilatiesystemen hoger uitgevallen hetgeen tot een afrekening leidde van € 9.600. Hiermee was tijdens het opstellen van de begroting geen rekening gehouden.

	2017	Begroting	2016
	€	€	€
Bureaunkosten			
Automatiseringskosten (1)	47.506	34.849	45.430
Kosten kantoorbenodigdheden (2)	24.211	21.830	23.842
Portokosten	3.362	5.104	7.166
Telefoonkosten	10.317	8.333	9.847
Kosten contributies en abonnementen (3)	11.792	13.850	12.691
Accountantskosten	11.623	11.000	9.920
Kosten salarisadministratie (4)	7.435	3.100	5.678
Overige bureaunkosten (5)	8.291	9.450	7.221
Verzekeringen	2.949	3.929	5.777
Totaal bureaunkosten	127.486	111.445	127.572

De bureaunkosten bedragen in 2017 in totaal € 127.500, hetgeen nagenoeg gelijk is aan de gerealiseerde kosten in 2016. De kosten zijn echter € 16.000 hoger dan begroot.

(1) Tijdens het opstellen van de begroting 2017 is abusievelijk geen rekening gehouden met kosten op het gebied van automatisering ad totaal € 10.600 (maandelijkse verhoging van de kosten systeembeheer vanaf juli 2017 als gevolg van een uitbreiding aantal licenties/(thuis)werkplekken ad € 3.000 en kosten inzake de implementatie van een nieuwe server in 2017 ad € 7.500 (eenmalige kosten).

(2) Onder de kosten voor kantoorbenodigdheden zijn tevens verantwoord de aanschaf van nieuw briefpapier, enveloppen en visitekaartjes ultimo 2017 in verband met ons nieuwe Elaa logo ad totaal € 2.400 (niet begroot).

(3) Onder de kosten contributies is onder andere verantwoord de contributiebijdrage InEen in 2017 ad € 11.000.

(4) De kosten voor inzet van een extern salarisadministratiekantoor zijn abusievelijk te laag begroot. Daarnaast zijn eenmalige kosten gemaakt eind 2017 in verband met het samenvoegen van de salarisadministraties van 1ste Lijn Amsterdam en ROSAlmere.

(5) Onder de overige bureaunkosten zijn verantwoord de gerealiseerde representatiekosten ad € 8.300

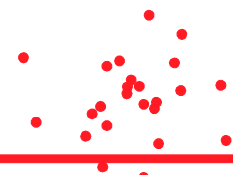
	<u>2017</u>	Begroting	2016
Kosten projecten	€	€	€
Externe kosten nascholingsbureau	61.022	62.500	76.008
Externe kosten landelijke projecten ROS (1)	34.175	25.000	22.400
Externe kosten ROS landelijke thema's (2)	20.679	27.069	23.192
Externe kosten projecten (3)	113.033	66.850	43.151
Externe kosten klachtenregeling	4.199	2.500	16.404
Totaal projecten	<u>233.108</u>	<u>183.919</u>	<u>181.155</u>

De kosten projecten bedragen in 2017 in totaal € 233.100, hetgeen € 49.200 hoger is dan begroot.

(1) Onder de externe kosten landelijke projecten ROS zijn verantwoord de bijdragen aan Coöperatieve Basiszorg in de Buurt op het gebied van landelijke ontwikkeling Wijkscan ad € 21.300 en de landelijke bijdrage aan InEen inzake public affairs ad € 12.900.

(2) Onder de kosten ROS landelijke thema's zijn verantwoord de kosten inzake bestuurlijk overleg ZN - InEen en kosten inzake de ouderen werkgroep van InEen.

(3) Onder de externe kosten projecten zijn onder andere verantwoord de kosten inzake de organisatie van de jaarlijkse conferentie voor eerstelijnszorgverleners in 2017 ad € 11.100 (bijdragen deelnemers zijn in mindering gebracht op de organisatiekosten), de kosten inzake de fusie/samenwerking met ROSAlmere ad € 38.700. Opgemerkt wordt dat naast de kosten voor juridisch- en fiscaaladvies onder deze kosten tevens opgenomen zijn de ontwikkeling van een (gezamenlijke) nieuwe website voor Elaa. Daarnaast zijn onder kosten projecten verantwoord de externe kosten inzake ROS 25% projecten ad € 29.100 (o.a. kosten Cliëntenbelang inzake Centrum voor Cliënten-ervaringen motieven en drijfveren voor opname ad € 25.000), externe kosten inzake ROS basis 70% projecten ad € 18.900 (o.a. kosten FBA inzake ondersteuning wijkzorg overleggen in 2017 ad € 12.800 en kosten inzake werkzaamheden thema's op de website ad € 3.900) en de kosten voor overleg/vergaderingen diverse projecten ad € 9.100. Tijdens het opstellen van de begroting 2017 werd rekening gehouden met fusie-/samenwerkingskosten ad € 20.000 en kosten voor ROS-projecten ad € 15.000.



	2017	Begroting	2016
Bestuurskosten	€	€	€
Kosten Raad van Toezicht en Raad van Advies	30.012	35.740	33.057
Advieskosten	6.403	5.000	3.267
Totaal bestuurskosten	36.415	40.740	36.324

De bestuurskosten bedragen in 2017 € 36.400, hetgeen € 4.300 lager is dan begroot.

	2017	Begroting	2016
Afschrijvingskosten	€	€	€
Afschrijvingen	50.562	55.000	49.772
Doorbelaste afschrijvingen	(14.025)	(19.683)	(13.064)
Totaal afschrijvingskosten	36.537	35.317	36.708

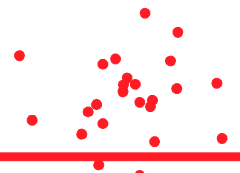
De afschrijvingskosten bedragen in 2017 € 36.500, hetgeen € 1.200 hoger is dan begroot.

Servers en software welke zowel door 1ste Lijn Amsterdam als door HpA gebruikt worden, worden verantwoord in de administratie van 1ste Lijn Amsterdam. Volgens een verdeelsleutel naar medewerkers worden de totale afschrijvingskosten verrekend. Vanaf 2016 wordt de aangeschafte inventaris en computerapparatuur geboekt in de organisatie die tevens eigenaar is.

Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 januari 2018 is stichting 1ste Lijn Amsterdam met stichting ROSAlmere juridisch gefuseerd in de zin van Titel 7 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek, waarbij de verkrijgende stichting (1ste Lijn Amsterdam) het gehele vermogen van de verdwijnende stichting (ROSAImer) onder algemene titel heeft verkregen en waarbij de verdwijnende stichting ophoudt te bestaan. De werkzaamheden en activiteiten van de verdwijnende stichting worden op dezelfde wijze voortgezet. Met ingang van de fusie is de naam van de verkrijgende stichting gewijzigd in Stichting ROS Elaa.

De verwerking van de fusie wordt in het volgende boekjaar verwerkt op basis van de 'pooling of interest' methode. Bij toepassing van de 'pooling of interest' methode worden de activa en passiva van de gevoegde rechtspersonen, alsmede hun baten en lasten over het boekjaar waarin de voeging wordt gerealiseerd en over ter vergelijking



toegevoegde voorgaande boekjaren, in de jaarrekening van de gevoegde rechtspersonen te worden opgenomen als ware de voeging vanaf het begin van die boekjaren reeds een feit.

5.6 Resultaatbestemming

De bestemming van het resultaat over 2017 ad € 4.204 is als volgt:

Ten laste van de egalisatiereserve ROS-gelden	€	(16.374)
Ten laste van de bestemmingsreserve personele risico's	€	(36.713)
Ten gunste van bestemmingsreserve huisvesting	€	30.000
Ten gunste van de algemene reserve	€	27.291
Totaal	€	4.204

Amsterdam, 15 mei 2018

K.E Burggraaf
Directeur/bestuurder Elaa

H.K. Chuah
Lid RvT

H.G. Grooters
Lid RvT

C.G.F.M. Schröder
Lid RvT

A.C. Thesingh
Voorzitter RvT

T.C.G.M. Vissers
Lid RvT

J.S. Veenstra
Lid RvT

I. van Westing
Lid RvT

5.7 Overige gegevens

Vaststelling jaarrekening

De Raad van Toezicht heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd op 24 mei 2018.

Aan het bestuur en de raad van toezicht van Stichting ROS ELAA

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van stichting 1steLijn Amsterdam te Amsterdam 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 Eerste Lijn Amsterdam per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met in Nederland algemeen geaccepteerde grondslagen voor financiële verslaggeving. De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de winst- en verliesrekening over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van stichting Eerste Lijn Amsterdam zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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:

- het bestuursverslag;
- het jaarverslag van de raad van toezicht; en
- 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.

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 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.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen geaccepteerde grondslagen voor financiële verslaggeving. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. 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 stichting;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar stichtingsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur en de raad van toezicht 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.

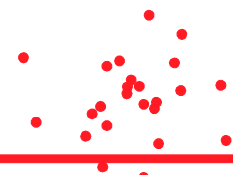
Amsterdam, 16 mei 2018

Baker Tilly Berk N.V.

was getekend

H.R. Dikkeboom RA

Partner Audit



Medewerkers

Mevrouw A.M.A. Annegarn	Senior adviseur
Mevrouw F. Boukhrouf	Medewerker ICT
Mevrouw N.M. Brinkman	Projectmedewerker
Mevrouw M. Dijk	Senior adviseur
Mevrouw K. Douma	Adviseur
Mevrouw M.J.G. Duijsters	Senior adviseur
De heer J.M.M. van Dulmen	Medewerker Facilitair Bureau
Mevrouw M. Giol Llobet	Projectmedewerker
De heer M. van der Graaff	Projectmedewerker
De heer M.M. Huysmans	Senior adviseur
Mevrouw Y. Janssen	Adviseur
Mevrouw M.C. Kemp	Senior adviseur
Mevrouw K. van der Klein	Adviseur
De heer J.W. Klein Nagelvoort	Senior Adviseur
Mevrouw M. Kohinor	Senior adviseur
De heer P.A. Peekstok	Algemeen Medewerker
Mevrouw S. Postma	Directiesecretaresse
Mevrouw S.C. Quik	Manager Bedrijfsvoering & Strategie
Mevrouw L. van der Roest	Telefoniste/ receptioniste
Mevrouw J.M. van Rosengarten	Telefoniste/ receptioniste
Mevrouw C.C. Sieling	Communicatieadviseur
Mevrouw J. Smit	Projectmedewerker
Mevrouw J.M.H.P. van der Veldt	Manager Beleid & Strategie
Mevrouw I. Wiggers	Telefoniste/ receptioniste
Mevrouw K. Willemse	Projectmedewerker