

Jaarverslag 2017

Mei 2018

Inhoud

1. Inleiding	3
2. Personeelsbeleid	6
2.1 Scholing	6
2.2 CAO Gezondheidscentra	6
2.3 Personeelsbestand	6
2.4 Personeelsverloop	7
2.5 Ziekteverzuim	7
2.6 Medezeggenschap	7
3. Jaarverslag Raad van Toezicht	8
4. Financieel beleid	9
5. Jaarrekening	10
5.1 Balans per 31 december 2017 (na resultaatbestemming)	10
5.2 Resultatenrekening over 2017	12
5.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5.4 Toelichting op de balans per 31 december 2017	15
5.5 Toelichting op de resultatenrekening over 2017	20
5.6 Resultaatbestemming	25
5.7 Overige gegevens	26

1. Inleiding

ROSAAlmere zet zich in voor kwalitatief goede zorg in de buurt, dicht bij de patiënt. Van de wieg tot het graf, voor alle inwoners van Almere, 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 Almeerders. 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. ROSAAlmere heeft het programma *Healthy Pregnancy 4all* ondersteund om de perinatale gezondheid te verbeteren. Dit heeft geresulteerd in de notitie 'sociale verloskunde'. De VSV's gaan hiermee aan de slag.

Het Pact Gezond Gewicht Almere is gericht op ketenzorg voor kinderen met een ongezond gewicht, integraal en wijkgericht. Dit Pact is ondertekend door acht partners, waaronder Zorggroep Almere, de gemeente Almere, GGD Flevoland en ROSAAlmere. Er is gebruik gemaakt van de ervaring van de Amsterdamse Aanpak Gezond Gewicht, uiteraard aangepast aan de Almeerse situatie.

Chronisch zieken

Afgelopen jaar is hard gewerkt aan de totstandkoming van het Zorgpad Ketenzorg Astma. Daarbij is voor elke astmapatiënt vastgesteld wie de hoofdbehandelaar is. Na het gereedkomen van dit Zorgpad hebben we als ROSAAlmere sterk ingezet op de implementatie.

Ouderen

Met de vergrijzing neemt het aantal mensen met dementie sterk toe. In Almere is er een actief netwerk dementie, gericht op goede kwaliteit van leven van mensen met dementie. Bij dit netwerk zijn een groot aantal partijen betrokken en het aantal neemt nog steeds toe. Samenwerken in een netwerk vereist natuurlijk goede onderlinge afstemming en daar is veel aandacht voor. Per 2018 levert ROSAAlmere de ketencoördinator.

Het CVA-netwerk in Almere is zeer actief. Bij verdere verbetering van CVA-zorg kijkt ROSAAlmere geregeld mee, we geven advies en implementeren protocollen. Afgelopen jaar heeft ROSAAlmere een Quick Scan uitgevoerd bij de CVA-keten en een rapport gepubliceerd. Aandachtspunt is vooral om nog beter de patiënt bij het netwerk te betrekken.

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 Almere zijn er in 2017 twee PaTz-groepen bij gekomen.

ROSAAlmere levert al vele jaren de coördinator voor het palliatieve netwerk in Almere. We hebben de huisartsen ondersteund bij de organisatie van een informatieavond 'spreken over het levenseinde', bedoeld voor burgers. Deze bijeenkomst heeft vier maal plaatsgevonden, in verschillende delen van de stad.

De film 'De Dappere Patiënt' is een initiatief van 1ste Lijn Amsterdam. Deze toont een aantal gesprekken tussen Amsterdamse patiënten met huisartsen over de laatste levensfase. We hebben de film vertoond voor veertig geïnteresseerden en verschillende partijen hebben de film inmiddels aangevraagd om daarmee zelf aan de slag te gaan.

GGZ

Met een aantal partners is er gewerkt aan een subsidiebeleid voor Flevoland. Daarbij hebben we een aantal werkdocumenten opgesteld, die inmiddels tot tevredenheid worden ingezet. Tevens is er afgelopen jaar een pilot verwarde personen gestart. We hebben een thema-avond georganiseerd voor professionals over de kindcheck jeugd-ggz. Dit maakt onderdeel uit van de Meldcode Huiselijk Geweld. Professionals kunnen met de kindcheck ernstige problemen bij de ouders in kaart brengen.

En nog meer

Uiteraard kwamen in 2017 veel meer activiteiten aan bod. Zo zijn we gestart met de introductie van Welzijn op Recept in Almere. De welzijnsorganisaties willen hiermee aan de slag en we hopen deze aanpak komend jaar gefaseerd te kunnen invoeren in Almere. De spoedzorg staat in het gehele land onder druk. Daarom hebben we een onderzoek uitgevoerd naar de kenmerken en mogelijke knelpunten van spoedzorg in Almere. Tevens hebben we zes zorggroepen en twee vrijgevestigde huisartsen begeleid bij de inzet van de Praktijkspiegel. Deze biedt spiegelinformatie over het zorggebruik van hun patiënten met een vergelijking met het landelijke beeld.

Tot slot

2017 heeft vooral in het teken gestaan van de juridische fusie per 1 januari 2018 tussen ROSAAlmere en 1ste Lijn Amsterdam 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, met Pien van Langen als directeur/bestuurder.

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

Medewerkers van ROSAlmere hebben in 2017 scholingen gevolgd gelijk met de medewerkers van 1ste Lijn Amsterdam op gebied van programmamanagement. Verder zijn er diverse studiedagen en congressen gevolgd.

2.2 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.

2.3 Personeelsbestand

Op 31 december 2017 bestaat het personeelsbestand van ROSAlmere uit zeven medewerkers (1,68 fte). Naast de bestuurder (1) bestaat het team uit een coördinator ROSA, een coördinator palliatief netwerk, een adviseur, een secretaresse en twee junior projectmedewerkers. De aansturing van de medewerkers wordt gekenmerkt door een mensgerichte aanpak en een informele, open managementstijl. De lijnen zijn kort en het bespreekbaar maken van zaken is laagdrempelig.

2.4 Personeelsverloop

In toelooop naar de fusie met 1ste Lijn Amsterdam heeft ROSAImere tijdelijk een secretaresse en twee projectmedewerkers in dienst genomen om de administratieve afhandeling ten gevolge van de fusie voor te bereiden en uit te voeren. Zij werden aangenomen op basis van oproepovereenkomsten. Met ingang van 1 januari 2018 zijn deze medewerkers, tegelijkertijd met de overige medewerkers uit dienst getreden.

2.5 Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage over het kalenderjaar 2017 is net als in 2016 0%. Opnieuw een uitermate goed resultaat. We blijven hiermee uiteraard onder het gemiddelde verzuimcijfer van 4,5% in de gezondheidszorg.

Ziekteverzuim in voorgaande jaren:

2011	0%
2012	1,17%
2013	5,96%
2014	10,26%
2015	0,4%
2016	0%

2.6 Medezeggenschap

Vanwege de beperkte omvang van de organisatie is er geen wettelijke eis voor een ondernemingsraad. In het maandelijks medewerkeroverleg komen zaken rond personeelsbeleid aan de orde.

3. Jaarverslag Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is vier keer bij elkaar geweest in reguliere vergadering met de bestuurder en de manager van ROSAlmere. Tijdens deze vergaderingen zijn de volgende onderwerpen steeds ter sprake gekomen:

- voortgang van lopende projecten en het werkplan;
- financiële kwartaalverslagen;
- gesprekken met Zilveren Kruis over de ROS-gelden en het toekomstige contract;
- landelijke ontwikkelingen ten aanzien van de ROS'en;
- ontwikkelingen in de landelijke gezondheidszorg;
- vergaderingen van de Raad van Advies;
- stand van zaken en ontwikkelingen ten aanzien van het personeel.

Met de accountant is de jaarrekening 2016 besproken, na goedkeuring door de accountant is deze ook goedgekeurd door de Raad van Toezicht en is decharge verleend aan de bestuurder. Verder is het werkplan voor 2018 gemaakt in samenwerking met 1ste Lijn Amsterdam en goedgekeurd.

In juni is er een aparte vergadering geweest over een *go* of *no go* ten aanzien van de juridische fusie met 1ste Lijn Amsterdam. Er is besloten om het fusietraject aan te gaan. In september is er een telefonische vergadering geweest om de ontwikkelingen betreffende de fusie te bespreken. In september heeft er ook een vergadering plaatsgevonden met de Raad van Toezicht van 1ste Lijn Amsterdam om de voorliggende fusie documenten te bespreken en de verdere route te bepalen. Tot slot vond er in december een gezamenlijk overleg plaats om de stukken te tekenen, zodat de fusie op 1 januari 2018 een feit kon zijn.

Er is besloten dat een lid van de Raad van Toezicht van ROSAlmere met de fusie overgaat naar de Raad van Toezicht van de gefuseerde organisatie. Dit lid heeft reeds in oktober 2017 een vergadering bijgewoond van de Raad van Toezicht van 1ste Lijn Amsterdam.

In 2017 is er op een goede en positieve manier samengewerkt door de Raad van Toezicht en de bestuurder en is zowel de inhoudelijke en zakelijke ontwikkeling van ROSAlmere en het fusietraject in goede orde afgesloten.

Jan Veenstra
Lid Raad van Toezicht ROSAlmere

4. Financieel beleid

Financiering van de activiteiten van ROSAImere bestaat voor het grootste deel uit het ROS-budget, in 2017 ad € 308.500 (€ 1,54 per inwoner). Daarnaast is een kleiner deel van de financiering ad € 65.600 afkomstig van overige opdrachtgevers.

De stichting heeft een reserve gevormd voor personele risico's bij een teruglopende orderportefeuille.

Het boekjaar 2017 is afgesloten met een negatief resultaat van € 1.200 (2016: positief resultaat € 16.900). Ten opzichte van de begroting 2017 (begroot resultaat nihil) zijn zowel de opbrengsten uit hoofde van gerealiseerde projecten (ad € 16.800) als de bedrijfslasten (ad € 18.000) hoger dan vooraf werd aangenomen.

Na resultaatbestemming resulteert uiteindelijk een negatief resultaat van € 107. Dit resultaat wordt onttrokken aan de algemene reserve.

De liquiditeitspositie van ROSAImere is ultimo 2017 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				
Materiele vaste activa				
Inventaris	609		784	
Computers	576		1.014	
	1.185		1.798	
Financiële vaste activa				
Ledenrekening Coöperatieve Basiszorg in de buurt	403		705	
		1.588		2.503
Viottende activa				
Debiteuren	363		5.788	
Overige vorderingen en overlopende activa	31.525		20.252	
Liquide middelen	172.161		196.918	
		204.049		222.958
Totaalactiva		205.637		225.461

P a s s i v a

	2017		2016	
	€	€	€	€
Algemene reserve	28.360		28.467	
Egalisatiereserve ROS gelden	21.894		22.984	
Bestemmingsreserve personele risico's	43.811		43.811	
		94.065		95.262
Kortlopende schulden				
Crediteuren	2.961		15.035	
Belastingen en sociale premies	12.972		8.924	
Overige schulden en overlopende passiva	95.639		106.240	
		111.572		130.199
Totaal passiva		205.637		225.461

5.2 Resultatenrekening over 2017

	2017	Begroting	2016
	€	€	€
Baten	374.082	357.293	402.898
Lasten			
Salarissen en sociale lasten	161.847	151.249	169.849
Overige personeelskosten	9.412	10.500	12.369
Kosten projecten	146.477	141.310	151.174
Bureaunkosten	34.030	33.750	34.359
Huisvestingskosten	15.871	15.828	15.827
Bestuurskosten	5.595	3.000	72
Afschrijvingskosten	1.479	1.600	1.880
Totaal lasten	374.711	357.237	385.530
Baten minus lasten	(629)	56	17.368
Financiële baten en lasten	(568)	-	(481)
Resultaat	(1.197)	56	16.887

Resultaat bestemming

Dotatie (onttrekking) aan:

- Algemene reserve	(107)	56	14.345
- Egalisatiereserve ROS gelden	(1.090)	-	(1.082)
- Bestemmingsreserve personele risico's	-		3.624
	(1.197)	56	16.887

5.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van ROSAlmere 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. De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Per 1 januari 2011 heeft de verzelfstandiging van ROSAlmere plaatsgevonden. Er is een stichting volgens het Raad van Toezichtmodel opgericht.

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.

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

ROSAAlmere 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

	2017	2016
	€	€
Materiële vaste activa		
Inventaris	609	784
Computers	576	1.014
	<u>1.185</u>	<u>1.798</u>

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

	Inventaris	Computers	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	784	1.014	1.798
Bij: investeringen 2017	-	866	866
Af: afschrijvingen 2017	175	1.304	1.479
	<u>609</u>	<u>576</u>	<u>1.185</u>

	2017	2016
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Te ontvangen bijdrage inzake projecten	12.208	10.294
Te ontvangen bijdrage inzake afrekening ROS-gelden (1)	15.425	5.464
Overige vooruitbetaalde bedragen	2.541	2.541
Vooruitbetaald inzake huurkosten huisvesting	1.333	1.873
Overige vorderingen	18	80
	<u>31.525</u>	<u>20.252</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.

	2017	2016
	€	€
Liquide middelen		
Triodos 19.84.23.357	172.160	55.603
Triodos rendement rekening 220.52.91.718	-	90.979
Rabobank 1253.26.262	-	50.320
Kas	1	16
	<u>172.161</u>	<u>196.918</u>

Het gehele bedrag aan liquide middelen is vrij beschikbaar.

	2017	2016
	€	€
Algemene reserve		
Algemene reserve	28.360	28.467
	<u>28.360</u>	<u>28.467</u>

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

	€
Stand per 1 januari	28.467
Mutatie boekjaar (bestemming resultaat)	(107)
	<u>28.360</u>

	2017	2016
	€	€
Egalisatiereserve ROS-gelden		
Stand per 1 januari	22.984	24.066
Mutatie boekjaar (bestemming resultaat)	(1.090)	(1.082)
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	21.894	22.984
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

In juni 2015 heeft ROSAlmere met Zilveren Kruis een (vervolg)overeenkomst gesloten inzake de uitvoering van de regionale ondersteuningsstructuur in Almere. Hierin waren ROS-gelden voor de periode van 1 januari 2016 tot en met 31 december 2017 toegezegd. Met ingang van 2017 zijn de ROS-gelden verdeeld in een basisbudget van 70% en een deel van 30% inzake prestatiebekostiging.

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 ROSAlmere met betrekking tot projecten op het gebied van regionale ondersteuning hoger dan het beschikbare budget voor 2017. De overbesteding is in mindering gebracht op de reeds opgebouwde egalisatiereserve ultimo 2016. De resterende egalisatiereserve zal naar verwachting in 2018 worden besteed aan projecten op het gebied van regionale ondersteuning.

	2017	2016
	€	€
Bestemmingsreserve personele risico's		
Stand per 1 januari	43.811	40.187
Mutatie boekjaar (via resultaatbestemming)	-	3.624
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	43.811	43.811
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Deze bestemmingsreserve is ultimo 2014 gevormd om bij discontinuïteit van opdrachten de afvloeiing van betrokken medewerkers te kunnen financieren. Zoals reeds eerder opgemerkt zijn de zogeheten ROS-gelden (circa 80% van de inkomsten van de stichting) contractueel overeengekomen tot en met 2017. Daarnaast heeft de stichting andere opdrachtgevers, bijvoorbeeld voor projecten van het Palliatief Netwerk Almere (PNA) en het Achterstandsfonds Almere (AFA).

Voor deze inkomsten gelden geen meerjarenafspraken. ROSA Almere loopt om die reden het risico dat zij geen werk heeft voor haar medewerkers indien de financiering vanuit de contracten met opdrachtgevers 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.

	2017	2016
	€	€
Belastingen en premies		
Loonheffing en sociale lasten	10.623	5.238
Omzetbelasting	126	473
Pensioenpremie	2.223	3.213
	12.972	8.924
	12.972	8.924
	2017	2016
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruit ontvangen bedragen inzake Palliatief Netwerk Almere (1)	37.712	30.075
Vooruit ontvangen bedragen inzake overige projecten (2)	13.070	10.075
Nog te betalen inzake samenwerking/fusie	11.955	-
Nog te betalen inzake externe inzet personeel	9.014	11.914
Reservering vakantiegeld	6.092	6.697
Nog te betalen salarissen	4.405	-
Te betalen advieskosten inzake vennootschapsbelasting	3.797	-
Nog te betalen kosten inzake administratieve dienstverlening	3.775	3.746
Reservering vakantiedagen	3.175	3.316
Te betalen accountantskosten	1.918	6.700
Nog te betalen inzake ZonMw project	-	31.200
Overig	726	2.517
	95.639	106.240
	95.639	106.240

(1) en (2) In 2017 zijn met een aantal opdrachtgevers afspraken gemaakt inzake de financiering van door ROSA Almere uit te voeren projecten. Bij een tweetal 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. Deze projecten hebben een looptijd tot na 2017. Ultimo boekjaar resteert een bedrag van (nog) niet bestede projectgelden PNA ad € 37.712 en AFA gelden ad € 13.070.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Ultimo 2017 bestaan huurverplichtingen voor een bedrag van circa € 15.000 op jaarbasis. Per 1 april 2015 is de stichting verhuisd naar Wissel 33 te Almere. Huurafspraken zijn contractueel overeengekomen met een opzegtermijn van 1 maand.

Eind 2017 is de belastingdienst tot een uitspraak gekomen in de discussie inzake vennootschapsbelasting voor 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. ROSAlmere is VPB-plichtig, ook met terugwerkende kracht (m.i.v. 2013). Wij hebben voor de boekjaren 2013-2015 aangiften gedaan. Een en ander leidde niet tot een verplichting aangezien de belastingdienst deze boekjaren heeft afgesloten in hun systeem. De aangifte vennootschapsbelasting over 2016 (verplichting ad € 3.797) zal verrekend worden met de aangifte over 2017 (negatief resultaat) en om die reden komen te vervallen (zal terugbetaald worden aan onze stichting).

5.5 Toelichting op de resultatenrekening over 2017

	2017	Begroting	2016
	€	€	€
Baten			
Bijdrage Zilveren Kruis (ROS gelden 70%) (1)	215.956	214.654	206.412
Bijdrage Zilveren Kruis (ROS gelden 25%) (1)	77.127	76.662	44.660
Bijdrage Zilveren Kruis (ROS gelden 5%) (1)	15.425	15.332	14.744
Bijdrage project Palliatief Netwerk Almere (PNA)	48.519	37.970	54.092
Bijdrage Achterstandsfonds	11.907	9.000	11.781
Bijdrage project Healthy Pregnancy 4All	3.000	2.250	9.000
Bijdrage KNMG SCEN	2.148	1.425	1.917
Bijdrage project ZonMw	-	-	43.337
Bijdrage ZGA	-	-	13.155
Overige opbrengsten	-	-	3.800
	374.082	357.293	402.898

De baten in 2017 bedragen in totaal € 374.100, hetgeen € 16.800 hoger is dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de baten (en kosten) inzake project PNA ad € 10.500.

(1) De bijdrage van Achmea Divisie Zorg & Gezondheid inzake ROS-activiteiten is vastgesteld op € 1,54 per inwoner. Het aantal inwoners in onze regio bedraagt in 2017 in totaal 200.131 (2016: bijdrage € 1,49 per inwoner, 197.373 inwoners).

	2017	Begroting	2016
	€	€	€
Salarissen en sociale lasten			
Salariskosten personeel	98.169	96.230	91.238
Sociale verzekeringspremies werkgever	17.596	15.396	17.362
Pensioenpremies werkgever	9.578	9.623	9.068
Kosten extern personeel	36.504	30.000	52.181
Totaal personeelskosten	161.847	151.249	169.849

De personeelskosten bedragen in 2017 in totaal € 161.800, hetgeen € 10.600 hoger is dan begroot. Tijdens het opstellen van de begroting 2017 is geen rekening gehouden met de inzet van een secretariaal medewerkster in het laatste kwartaal van 2017 (kosten 2017: € 2.400).

Onder kosten externe personeel is verantwoord de inzet van een externe secretariële medewerkster ad € 36.500.

	2017	Begroting	2016
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Kosten opleiding en begeleiding	4.396	5.000	6.206
Reis- en verblijfkosten	2.543	2.500	2.658
Overige personele kosten	2.473	3.000	3.505
Totaal overige personeelskosten	9.412	10.500	12.369

De overige personeelskosten bedragen in 2017 in totaal € 9.400, hetgeen € 1.100 lager is dan vooraf werd aangenomen.

	2017	Begroting	2016
	€	€	€
Kosten projecten			
Kosten Palliatief Netwerk Almere (PNA)	44.199	37.970	49.772
Inhuur externe voor ROS projecten	43.122	41.500	-
Kosten ROS prestatiebekostiging	16.422	15.332	14.988
Kosten Achterstandsfonds	10.667	9.000	10.561
Kosten organisatie informatiebijeenkomsten	8.881	10.000	8.394
Kosten Wijkscan (1)	5.629	5.000	6.719
Kosten landelijke projecten ROS (2)	5.810	8.950	6.017
Kosten landelijke innovatiepot (3)	2.951	6.133	5.730
Communicatie algemeen (4)	6.648	6.000	3.509
Kosten KNMG SCEN	2.148	1.425	2.147
Kosten project ZonMw	-	-	43.337
	146.477	141.310	151.174
	146.477	141.310	151.174

De kosten projecten bedragen in 2017 € 146.500, hetgeen € 5.200 hoger is dan begroot.

De kosten PNA zijn evenals de opbrengsten (zie baten) hoger dan vooraf werd aangenomen.

(1) Onder kosten wijkscan is verantwoord de kapitaalbijdragen aan Coöperatieve Basiszorg in de Buurt.

(2) Onder de kosten landelijke projecten ROS is verantwoord de bijdrage aan InEen inzake landelijke activiteiten.

(3) Onder de kosten landelijke innovatiepot zijn verantwoord de kosten ZEL inzake beheer ROS-netwerk.

(4) Onder communicatie algemeen is onder andere opgenomen de inzet van externen bij het redigeren van de nieuwsbrieven, het jaarverslag en werkplan.

	2017	Begroting	2016
	€	€	€
Bureaunkosten			
Kosten (salaris)administratie	15.101	16.000	14.984
Kosten kantoorbenodigdheden	935	1.000	1.141
Automatiseringskosten	4.375	3.500	5.155
Accountantskosten	7.197	7.000	7.247
Telefoonkosten	472	1.750	1.121
Overige bureaunkosten	5.950	4.500	4.711
	<u>34.030</u>	<u>33.750</u>	<u>34.359</u>

De bureaunkosten bedragen in 2017 in totaal € 34.000, hetgeen nagenoeg gelijk is aan de begroting. Onder de overige bureaunkosten zijn opgenomen de kosten inzake huur/gebruik van vergaderlocaties.

	2017	Begroting	2016
	€	€	€
Kosten huisvesting			
Huurkosten	15.290	15.246	15.246
Overige huisvestingskosten	581	582	581
	<u>15.871</u>	<u>15.828</u>	<u>15.827</u>

Met ingang van 1 april 2015 huurt de Stichting kantoorruimte aan de Wissel 33 in Almere van Places to Work BV.

	2017	Begroting	2016
	€	€	€
Bestuurkosten			
Vergaderkosten RvT en RvA	800	1.000	72
Representatiekosten	762	1.000	-
Advieskosten	4.033	500	-
Frictiekosten	-	500	-
	<u>5.595</u>	<u>3.000</u>	<u>72</u>

	2017	Begroting	2016
	€	€	€
Afschrijvingskosten			
Afschrijving inventaris en computers	1.479	1.600	1.880
Totaal afschrijvingskosten	<u>1.479</u>	<u>1.600</u>	<u>1.880</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 januari 2018 is Stichting ROS Almere met Stichting 1ste Lijn Amsterdam juridisch gefuseerd in de zin van Titel 7 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek, waarbij de verkrijgende stichting het gehele vermogen van de verdwijnende stichting 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 negatieve resultaat over 2017 ad € 1.197 is als volgt:

Ten laste van de algemene reserve	(€ 107)
Ten laste van de egalisatiereserve ROS gelden	(€ 1.090)
Ten gunste van bestemmingsreserve personele risico's	-
	(€ 1.197)
	(€ 1.197)

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 Regionale Ondersteuningsstructuur Almere te Almere 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 Regionale Ondersteuningsstructuur Almere 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 Regionale Ondersteuningsstructuur Almere 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 Standard 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