

Stichting Perined Utrecht

Financieel verslag 2018

CROP

registeraccountants

GEWAARMERKT VOOR
IDENTIFICATIEDOELEINDEN

Datum: 29 mei 2019



CapsNobel

Accountants &
Belastingadviseurs

Stichting Perined

INHOUDSOPGAVE

	PAGINA
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Bestuursverslag	
Bestuursverslag	5
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	10
Staat van baten en lasten over 2018	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	17

CROP	registeraccountants
Paraaf	GEWAARMERKT VOOR IDENTIFICATIEDOELEINDEN
Datum:	29 mei 2019

Stichting Perined

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22 mei 2019

CROP	registeraccountants	
Paraaf:	GEWAARMERKT VOOR IDENTIFICATIEDOELEINDEN	2
Datum:	29 mei 2019	

Stichting Perined
Mercatorlaan 1200
3528 BL Utrecht

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2018 van Stichting Perined te Utrecht.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Perined te Utrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Perined.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Goes, 22 mei 2019

CapsNobel Accountants & Belastingadviseurs

CROP	registeraccountants
Paraaf:	GEWAARMERKT VOOR IDENTIFICATIEDOELEINDEN
Datum:	29 mei 2019

Stichting Perined

Bestuursverslag

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22 mei 2019

CROP	registeraccountants
Paraaf: ✓	GEWAARMERKT VOOR IDENTIFICATIEDOELEINDEN
Datum:	29 mei 2019



Stichting Perined

Bestuursverslag

Met deze jaarrekening presenteert de Stichting Perined de financiële verantwoording van de in 2018 door Perined ondernomen activiteiten.

Voor Perined was 2018 in principe een going-concern jaar, het derde volledige jaar waarin de twee hoofdactiviteiten van de rechtsvoorgangers PAN en PRN ook organisatorisch samen werden uitgevoerd: *meten en bespreken, audit en registratie samen in Perined*. Maar ook hier geldt, zoals in de sport, een prestatie neerzetten is één, het continueren is twee. Ondersteund door het Ministerie is dit met grote inzet van alle betrokkenen gerealiseerd. In 2018 is gewerkt aan realisering uitbouw en verdere innovatie van de verschillende activiteiten.

Resultaten in het verslagjaar

Rond audit en registratie werden met name de volgende resultaten behaald:

- met optimale benutting van de centrale en decentrale infrastructuur realiseren en verbeteren van audits;
- beheer, exploitatie en innovatie van de landelijke databanken en afgeleide bestanden;
- realisering en verbetering van aanlevering, voor de audit o.a. verbeterde CV-invoer, voor de registratie o.a. verbeterde 'eenheid van taal';
- koppeling en productie van het Jaarboek Perinatale Zorg 2016;
- diverse gegevensverstrekkingen, analyses en rapportages, waaronder factsheets;
- realisering en verbetering van rapportagemiddelen, waaronder de website en VSVinsight;
- organisatie van trainingen, inspiratie- en contactdagen;
- samen met ketenpartners is aan verdere ontwikkeling van de keten-indicatorenset gewerkt, alsmede is een bijdrage geleverd aan de continuïteit van de Eenheid van Taal Geboortezorg;
- tevens zijn – in het kader van een aanvullende subsidie – de volgende activiteiten verricht:
 - o realisering van de nieuwste internationaal vergelijkende Peristat gegevens (voor het jaar 2015);
 - o verder verwerken en duiden van de Nederlandse gegevens (voor de jaren 2015 en 2016), waarvan de resultaten met name in diverse posters op het CPZ/Perined-congres zijn gepresenteerd;
 - o het mede op het CPZ/Perined-congres communiceren hierover in het licht van recente en eerdere ontwikkelingen in de geboortezorg en het in gang gezette beleid.

Naast borging en verder ontwikkelen van de eigen kwaliteit richten de activiteiten zich hierbij vooral op het faciliteren en stimuleren van de kwaliteitsverbetering van de perinatale zorg, op 'lokaal' de Verloskundige Samenwerkingsverbanden (VSV's) en 'regionaal' de ZonMw-consortia en auditorganisaties.

Aan de voor het veld bereikte concrete resultaten ligt een organisatorische en technische infrastructuur ten grondslag waarmee slagvaardig informatie van verschillende partijen in de perinatale keten gebundeld en teruggekoppeld wordt. Zowel in audit-verband met specifieke casus als in de presentatie en bespreking van meer algemene spiegelinformatie leverde en levert Perined zo een bijdrage aan de kwaliteitscyclus in de verschillende regio's: meten en bespreken.

Beheersing processen Perined

Perined hecht grote waarde aan de informatiebeveiliging en de integriteit van gegevens. Om gegevens, door ons opgeslagen, tegen ongeoorloofde toegang en misbruik te beschermen, heeft Perined uitgebreide technische en organisatorische maatregelen geïmplementeerd. Recent zijn hiervoor formele audits uitgevoerd. De ISO27001:2013 certificering is met succes verlengd en tevens heeft Perined de nieuwe NEN 7510:2017 'Informatiebeveiliging in de zorg' certificering behaald in december 2018. Daarnaast heeft onze accountant in haar Management Letter gerapporteerd dat door Perined wordt voldaan aan de AVG regelgeving. Mede hiermee waarborgt Perined dat haar data betrouwbaar worden bewaard.

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22 mei 2019

CROP	registeraccountants
Paraaf	GEWAARMERKT VOOR IDENTIFICATIEDOELEINDEN
Datum:	29 mei 2019



Stichting Perined

Analyse begroot versus gerealiseerd in het verslagjaar

Zoals hierboven reeds aangegeven, zijn alle beoogde doelen bereikt. Dit alles is gerealiseerd met gebruikmaking van meer dan het beschikbare budget waardoor de egalisatiereserve dit jaar met zo'n € 6.500 afneemt.

Op de deelposten zijn in de jaarrekening verschillen tussen begroot en gerealiseerd te constateren, waarvan aan de batenkant te noemen:

- de *rentebaten* zijn nagenoeg nihil waar € 1.000 begroot was.
- de *overige bijdragen* waren laag begroot, maar zijn hoger door een aantal substantiële gevensaanvragen en een CPZ bijdrage aan congreslasten.

Aan de lastenkant is het beeld als volgt:

- De *personeelslasten* zijn lager dan begroot door het vertrek van twee medewerkers (met langdurige dienstverbanden). Het nieuw aangenomen personeel is jonger en ontvangt derhalve een lager salaris.
- De *bestuurslasten* zijn iets hoger dan begroot doordat in 2018 meer vergaderingen hebben plaats gevonden.
- De *afschrijvingen* bleken te ruim begroot: zo vielen de verwachte verbouwingslasten lager uit door zeer kostenbewust (waaronder 2^e hands) in te kopen.
- De *huisvestingslasten* zijn lager dan begroot: bij het opstellen van de begroting is geen rekening gehouden met de toen nog niet gerealiseerde huurverlaging.
- De *kantoorlasten* zijn lager dan begroot. Zo vielen lasten voortvloeiend uit de verhuizing lager uit én werden – noodzakelijk gezien de hogere lasten bij andere posten zoals ICT – bij de kantoorlasten de nodige besparingen gerealiseerd.
- De *exploitatiekosten databanken* waren hoger dan begroot. Belangrijkste reden is de vertraging in afbouw van de oude aanleverstromen. Ook in 2019 loopt dit nog door. Hier is in de begroting 2019 dan ook rekening mee gehouden.
- De lasten voor *divers gebruik* waren hoger dan begroot door eenmalige ombouw van de jaarrapportage (integratie in Perined Insight), alsmede door vergroot Insight gebruik (met bijbehorende begeleiding). Met name leidden de activiteiten waarvoor aanvullende instellingssubsidie is gevraagd, tot (hogere) lasten op deze post.
- *Ontwikkeling en overig technisch beheer*: Hier is sprake van aanzienlijk hogere ontwikkelkosten vanwege toenemende complexiteit in de verwerking van de aanleveringen in de nieuwe ICT-infrastructuur. Ook in 2019 loopt dit nog door. Hier is in de begroting 2019 rekening mee gehouden. Tevens leidden de activiteiten waarvoor aanvullende instellingssubsidie is gevraagd, tot (hogere) lasten op deze post.

Naast de verkregen aanvullende instellingssubsidie van € 73.000 voor 2018 zijn hogere lasten op een post gecompenseerd met hogere overige baten en lagere lasten op een andere post, waardoor – bij het behalen van alle gestelde doelen – per saldo een negatief saldo van baten en lasten van circa € 6.500 behaald is.

Analyse verslagjaar 2018 versus verslagjaar 2017

Zowel aan de baten- als aan de lastenkant zijn verschillen te zien in de realisatie t.o.v. 2017, namelijk hogere baten en lagere lasten waardoor het saldo van baten en lasten t.o.v. 2017 zo'n € 60.000 verbeterd is.

De *baten* waren in 2018 circa € 25.000 hoger. In tegenstelling tot 2017 is voor 2018 een aanvullende subsidie verkregen, waardoor de baten uit subsidie hoger uitvielen. Zoals hierboven aangegeven is de aanvullende subsidie verkregen voor Peristat 2015 en Duiding 2015-2016.

De *lasten* waren totaal gezien in 2018 t.o.v. 2017 iets verlaagd, zo'n anderhalf procent, circa € 33.000 totaal.

Zoals eerder aangegeven, zijn in 2018 nagenoeg binnen het beschikbare budget alle beoogde resultaten behaald.

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22 mei 2019

CROP	registeraccountants
	GEWAARMERKT VOOR IDENTIFICATIEDOELEINDEN
Paraaf	
Datum:	29 mei 2019



Stichting Perined

Vooruitblik op verslagjaar 2019

De reguliere begroting en activiteiten in 2019 wijken niet substantieel af van die in 2018.

De volgende activiteiten worden in 2019 uitgevoerd. M.b.t. organisatie: ondersteunen van VSV's en Regionale Consortia bij hun kwaliteitsbeleid; borgen van centrale en decentrale infrastructuur met integratie van audits met registratieresultaten. M.b.t. audit: borgen en verder ontwikkelen van audit-uitvoering; analyseren van uitgevoerde audits, formuleren van verbeterpunten en rapporteren over auditthema; faciliteren implementatie van uit audit naar voren gekomen verbeteringen. M.b.t. registratie: leveren en verder ontwikkelen van spiegelinformatie waarin (landelijk vastgestelde) indicatoren; koppelen en beschikbaar stellen van 2019-bestanden; realiseren van o.a. jaarboek Perinatale Zorg in Nederland 2019, CBS/PRN-Statlinetabellen en diverse gegevensverstrekkingen. M.b.t. ICT: exploiteren en innoveren van de landelijke ICT-infrastructuur; verbeteren van website, rapportagemiddelen en gebruik; verstrekken van informatie aan geregistreerden en berichtgevers. M.b.t. Eenheid van Taal: in stand houden RedactieRaad en Werkgroep Eenheid van Taal geboortezorg en Neonatologie; updates ontwikkelen voor woordenboek; overige documenten waar nodig updaten en beschikbaar houden voor gebruik; ontwikkelingen rond privacy bijhouden en waar nodig raamwerk aanpassen.

Er is een eenmalige extra subsidie aangevraagd van € 258.000,- om de verwerking en het gebruik van de data te verbeteren, zodat deze data optimaal bruikbaar wordt gemaakt voor landelijke programma's en de lokale kwaliteitsslag. Dit naar aanleiding van de aanbevelingen uit het KPMG rapport. Het Ministerie wil een advies van de Community of Data Experts afwachten om te bezien welke extra investeringen nodig zijn en hoe dit opgelost zou kunnen worden. De lasten hiervoor zijn wel in onderstaande begroting opgenomen.

De grote baten en lasten zijn voor 2019 als volgt (in €).

Perined begroot in 2019 de volgende baten:

Instellingssubsidie	1.639.051
Overige baten	<u>435.949</u>
	2.075.000
Aanvullende subsidie - aanvraag is lopend -	<u>258.000</u>
	2.333.000
	=====

Perined begroot in 2019 de volgende lasten:

Personeelslasten	863.000
Materiële lasten	262.000
Overige lasten	<u>1.208.000</u>
	2.333.000
	=====

De materiële lasten bestaan uit huisvestings- en kantoorlasten, alsmede afschrijvingen. De overige lasten uit lasten m.b.t. audit-uitvoering: regioteams; bestuur, commissies en werkgroepen; exploitatie databanken; ontwikkeling en overig technisch beheer databanken; divers gebruik. Door de ontwikkelingen in de geboortezorg, met name de verdere invoering van Integrale Geboortezorg, worden steeds hogere eisen aan aard en omvang van de door Perined te leveren producten en diensten gesteld. Met gebruikers en financiers wordt in overleg getreden over mogelijke uitbouw van activiteiten en daarvoor noodzakelijke financiële middelen.

CROP	registeraccountants
Paraaf:	GEWAARMERKT VOOR IDENTIFICATIEDOELEINDEN
Datum:	29 mei 2019



CapsNobel

Accountants &
Belastingadviseurs

Stichting Perined

Beleid ten aanzien van het vermogen

Conform de subsidievoorwaarden bestaat het vermogen van Perined per 31/12/18 alleen uit de egalisatiereserve: door VWS beklemd vermogen. Deze reserve mag maximaal 10% van de instellingssubsidie bedragen. Uit oogpunt van continuïteit, zowel bedrijfseconomisch als gelet op het maatschappelijk belang van de activiteiten, is een dergelijke reserve (te) mager. Aangezien deze situatie echter onlosmakelijk verbonden is aan de zeer gewaardeerde en noodzakelijke financiering via een instellingssubsidie, is dit voor Perined een gegeven. Het door Perined gevoerde prudente financiële beleid past ook bij deze vermogenspositie.

Raad van Toezicht, bestuur en directie

De Raad van Toezicht (RvT) van Perined bestond uit de volgende personen:

Dhr. R. Morshuis, lid RvT op voordracht LHV;
Dhr. J.G. Nijhuis, lid RvT op voordracht NVOG;
Dhr. P.G.J. Nikkels, lid RvT op voordracht NVVP;
Mw. L.C. Rentes, lid RvT op voordracht KNOV;
Dhr. W.B. de Vries, lid RvT op voordracht NVK, voorzitter;

Het Bestuur van Perined bestond in 2018 uit de volgende personen:

Dhr. J. Toet, bestuurder op voordracht KNOV;
Dhr. J.W. Kruithof, bestuurder op voordracht LHV, secretaris/penningmeester;
Dhr. R. F. Kornelisse, bestuurder op voordracht NVK;
Dhr. F.J.C.M. Klumper, bestuurder op voordracht NVOG;
Dhr. R.R. de Krijger, bestuurder op voordracht NVVP;
Dhr. J.H. Blaauw, bestuurder, voorzitter.

De Directie van Perined bestond uit de volgende personen:

Dhr. M. Groesz (tot 15 juli 2018);
Dhr. G.A. de Winter.

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22 mei 2019

CROP	registeraccountants
Paraaf:	GEWAARMERKT VOOR IDENTIFICATIEDOELEINDEN
Datum:	29 mei 2019

8

Stichting Perined

Jaarrekening

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22 mei 2019

CROP	registeraccountants
Paraaf	GEWAARMERKT VOOR IDENTIFICATIEDOELEINDEN
Datum:	29 mei 2019



CapsNobel

Accountants &
Belastingadviseurs

Stichting Perined

Balans per 31 december 2018

(na voorstel resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		45.662		54.749
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	35.504		118.158	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>115.339</u>		<u>96.997</u>	
		150.843		215.155
Liquide middelen		349.578		410.944
		<u>546.083</u>		<u>680.848</u>
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Egalisatiereserve		60.399		66.938
Kortlopende schulden		485.684		613.910
		<u>546.083</u>		<u>680.848</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22 mei 2019

CROP	registeraccountants
Paraaf	GEWAARMERKT VOOR IDENTIFICATIEDOELEINDEN
Datum:	29 mei 2019

10



CapsNobel

Accountants &
Belastingadviseurs

Stichting Perined

Staat van baten en lasten over 2018

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Subsidiebaten			
Financiële baten	1.712.051	1.692.279	1.619.279
Overige baten	35	1.000	99
	<u>457.924</u>	<u>412.721</u>	<u>525.153</u>
Som der baten	<u>2.170.010</u>	<u>2.106.000</u>	<u>2.144.531</u>
Lasten			
Personeelslasten	747.543	828.000	818.848
Bestuurslasten	93.149	85.000	82.739
Afschrijvingen materiële vaste activa	13.563	47.000	7.674
Overige organisatielasten	<u>1.322.294</u>	<u>1.146.000</u>	<u>1.300.457</u>
Som der lasten	<u>2.176.549</u>	<u>2.106.000</u>	<u>2.209.718</u>
Saldo van baten en lasten	<u>-6.539</u>	<u>-</u>	<u>-65.187</u>
	<u>2018</u> €		<u>2017</u> €
Resultaatbestemming			
Egalisatiereserve	<u>-6.539</u>		<u>-65.187</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22 mei 2019

CROP	registeraccountants
Paraaf	GEWAARMERKT VOOR IDENTIFICATIEDOELEINDEN
Datum:	29 mei 2019

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Perined is feitelijk en statutair gevestigd op Mercatorlaan 1200, 3528 BL te Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 64258319.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Stichting Perined heeft ten doel:

- het borgen en vergroten van de kwaliteit van de perinatale zorgverlening in Nederland. De activiteiten van de stichting betreffen de verzameling, de verwerking en de distributie van zorggegevens welke worden vastgelegd in één of meerdere registraties.
- de bewaking en verbetering van de gezondheid van moeder en kind te stimuleren door (organisatie van) de uitvoering van vertrouwelijk, systematisch onderzoek van de perinatale zorg (audit) op landelijke basis door de beroepsgroepen zelf en door wijde verspreiding van bevindingen en aanbevelingen.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijn voor Jaarverslaggeving RjK C1 'Kleine organisaties zonder winststreven'. De jaarrekening is opgesteld in €.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische lasten, tenzij anders vermeld.

CROP	registeraccountants
Paraaf:	GEWAARMERKT VOOR IDENTIFICATIEDOELEINDEN
Datum:	29 mei 2019



Stichting Perined

Grondslagen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Subsidiebaten

Betreft ontvangen subsidies van het ministerie van VWS. Deze worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Overige baten

Onder overige bijdragen wordt verstaan de in het verslagjaar aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief verleende kortingen en omzetbelasting.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige lasten

De overige lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

CROP	registeraccountants
Paraaf:	GEWAARMERKT VOOR IDENTIFICATIEDOELEINDEN
Datum:	29 mei 2019



CapsNobel

Accountants &
Belastingadviseurs

Stichting Perined

Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Bouwkundige voorzieningen	Andere vaste organisatiemidde- len	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018			
Aanschaffingswaarde	50.732	18.346	69.078
Cumulatieve afschrijvingen	-2.916	-11.413	-14.329
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>47.816</u>	<u>6.933</u>	<u>54.749</u>
Mutaties			
Investeringen	-	4.476	4.476
Afschrijvingen	-10.146	-3.417	-13.563
Saldo mutaties	<u>-10.146</u>	<u>1.059</u>	<u>-9.087</u>
Stand per 31 december 2018			
Aanschaffingswaarde	50.732	22.822	73.554
Cumulatieve afschrijvingen	-13.062	-14.830	-27.892
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>37.670</u>	<u>7.992</u>	<u>45.662</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20%</u>	<u>20%</u>	

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	37.253	124.223
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.749	-6.065
	<u>35.504</u>	<u>118.158</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	99.512	79.269
Belastingen en premies sociale verzekeringen	15.827	17.728
	<u>115.339</u>	<u>96.997</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22 mei 2019

CROP	registeraccountants
Paraaf:	GEWAARMERKT VOOR IDENTIFICATIEDOELEINDEN
Datum:	29 mei 2019

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>15.827</u>	<u>17.728</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde bedragen	91.929	24.935
Te vorderen bedragen	7.583	17.126
Pensioenpremies	-	37.208
	<u>99.512</u>	<u>79.269</u>
Liquide middelen		
NL88 RABO 0307 0736 02 Rabobank zakelijke rekening	299.479	310.944
NL48 RABO 3035 5744 21 Rabobank DoelReserveren	50.099	100.000
	<u>349.578</u>	<u>410.944</u>

De liquide middelen staan 100% ter beschikking van Stichting Perined.

Stichtingsvermogen

	<u>Egalisatiereserve</u>	
	€	
Stand per 1 januari 2018		66.938
Uit resultaatbestemming		<u>-6.539</u>
Stand per 31 december 2018		<u>60.399</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Egalisatiereserve		
Stand per 1 januari	66.938	132.125
Uit resultaatbestemming	<u>-6.539</u>	<u>-65.187</u>
Stand per 31 december	<u>60.399</u>	<u>66.938</u>

De door het ministerie van VWS goedgekeurde stand van de egalisatiereserve bedraagt volgens de brief inzake de vaststelling instellingssubsidie 2017 per 31 december 2017 € 68.899. De toegestane stand bedraagt per 31 december 2017 € 161.928. Er is derhalve geen sprake van een overschrijding.

De egalisatiereserve is geen vrij besteedbaar vermogen, doch is door het Ministerie van VWS beklemd vermogen. De stichting kan derhalve niet vrij beschikken over de egalisatiereserve.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>131.911</u>	<u>164.595</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22 mei 2019

CROP	registeraccountants	
Paraaf:	GEWAARMERKT VOOR IDENTIFICATIEDOELEINDEN	15
Datum:	29 mei 2019	



CapsNobel

Accountants &
Belastingadviseurs

Stichting Perined

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	39.132	45.864
Pensioenen	<u>5.581</u>	<u>25.012</u>
	<u>44.713</u>	<u>70.876</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde bijdragen LVR	157.404	156.992
Reservering vakantiedagen	70.789	81.589
Nog te betalen bedragen	52.511	117.164
Reservering vakantiegeld	<u>28.356</u>	<u>22.694</u>
	<u>309.060</u>	<u>378.439</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over operationele leases

Er is een operational leasecontract gesloten met SternLease B.V. voor een personenauto. De maandelijkse leaseprijs bedraagt € 1.306 inclusief BTW en voorschot brandstoflasten. De leaseprijs omvat een jaarkilometrage van 30.000 kilometer. De verwachte einddatum van het contract is 24 mei 2022.

Huurverplichtingen

Er is een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van de kantoorruimten in de Domus Medica te Utrecht voor de duur van 10 jaar, met ingang van 1 oktober 2017. De jaarlijkse huurlasten bedragen circa € 76.000 inclusief BTW-schade, servicelasten en hospitalitylasten. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd op basis van de consumenten prijsindex alle huishoudens.

Verplichting databanken

Stichting Perined is een verplichting aangegaan van 2019 tot en met 2021 met Deutsche Telekom Healthcare inzake het onderhoud en ontwikkeling van de Perined Databanken voor circa € 0,5 miljoen per jaar.

CROP	registeraccountants
Paras	GEWAARMERKT VOOR IDENTIFICATIEDOELEINDEN
Datum:	29 mei 2019

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Subsidiebaten			
Subsidie ministerie VWS	<u>1.712.051</u>	<u>1.692.279</u>	<u>1.619.279</u>

Door het Ministerie van VWS is in 2018 aan Stichting Perined een instellingssubsidie verleend ad € 1.712.051 (incl. 2,96% OVA). Aan de subsidie zijn door het Ministerie voorwaarden gesteld, zoals beschreven in de Kaderregeling VWS-subsidies.

De subsidies zijn door het Ministerie van VWS vastgesteld tot en met 2017.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Financiële baten			
Rentebaten	<u>35</u>	<u>1.000</u>	<u>99</u>
Overige baten			
Bijdrage LVR 2/gynaecologen	156.992	150.000	154.605
Bijdrage LNR/kinderartsen	123.967	124.000	123.967
Bijdrage LVR 1/verloskundigen	123.967	124.000	123.967
Overige bijdragen	<u>52.998</u>	<u>14.721</u>	<u>122.614</u>
	<u>457.924</u>	<u>412.721</u>	<u>525.153</u>

Bij vergelijking tussen de begroting en de realisatie van de baten valt op dat de rentebaten nagenoeg nihil zijn t.o.v. € 1.000 begroot. Daarnaast waren de overige bijdragen laag begroot, maar zijn hoger door een aantal substantiële gegevensaanvragen en een CPZ bijdrage aan congreslasten.



Stichting Perined

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Personeelslasten			
Salaris en detachering	733.594	828.000	793.977
Reis- en verblijflasten	30.477	-	25.837
Salaris- en financiële administratie	22.841	-	26.093
Deskundigheidsbevordering	6.149	-	4.205
Arbeidsvoorzieningen	5.607	-	6.814
Lasten lease auto	3.509	-	3.011
Verzekering	3.321	-	2.957
	<u>805.498</u>	<u>828.000</u>	<u>862.894</u>
Uitbetaling ziekengeld	-57.955	-	-44.046
	<u>747.543</u>	<u>828.000</u>	<u>818.848</u>

De gerealiseerde personeelslasten bleken te ruim te zijn begroot ten op zichte van de realisatie. In salaris en detachering is een bedrag van € 543.588 aan salarissen opgenomen (2017: € 580.614). De sociale lasten bedragen € 81.057 (2017: € 84.308) en de pensioenlasten bedragen € 26.748 (2017: € 24.942). De reservering vakantiedagen is afgenomen. Dit vindt zijn weerslag in de salarissen (€ -10.136) en sociale lasten (€ -664). Onder salaris en detachering zijn verder opgenomen: inleen personeel (€ 63.888), premie ziekteverzuimverzekering (€ 16.392) en overige personeelslasten (€ 1.921). In de begroting 2018 zijn de personeelslasten niet op deze wijze nader uitgesplitst.

Bij vergelijking van 2018 t.o.v. 2017 blijkt dat de personeelslasten met € 71.000 zijn afgenomen. Deze afname wordt grotendeels verklaard door het vertrek van één van de directeuren medio juli 2018, welke niet vervangen is. Ook zijn enkele duurdere medewerkers vertrokken. Als vervanging hiervoor is jonger personeel in dienst getreden. De verjonging van het personeelsbestand heeft mede geleid tot goedkoper personeel.

Gemiddeld aantal werknemers 2018

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal
8,40

Het bureau van Stichting Perined bestond eind 2018 uit 11 parttime medewerkers (waaronder 1 directie) en 1 fulltime medewerker. Het gemiddeld aantal fte in 2018 was 8,4 (2017: 7,8).

CROP	registeraccountants
Paraaf:	GEWAARMERKT VOOR IDENTIFICATIEDOELEINDEN
Datum:	29 mei 2019



Stichting Perined

Bezoldiging bestuur, raad van toezicht en directie op grond van de Wet Normering Topinkomens (WNT)**Bezoldiging bestuur**

	2018		2017	
	Bezoldiging	Reislasten	Bezoldiging	Reislasten
	€	€	€	€
J. Toet, bestuurder A	11.113	241	12.366	237
J.W. Kruithof, bestuurder B	9.450	248	6.850	162
R.F. Kornelisse, bestuurder C	11.789	372	12.299	335
F.J.C.M. Klumper, bestuurder D	2.800	118	3.400	136
R.R. de Krijger, bestuurder E	1.400	59	2.450	104
J.H. Blaauw, bestuurder F, voorzitter	15.000	1.290	15.000	1.024
	<u>51.552</u>	<u>2.328</u>	<u>52.365</u>	<u>1.998</u>

2018

	Periode functie- vervulling	Uren / max. werkuren	2018	
			Deeltijdfactor %	WNT- maximum €
J. Toet, bestuurder A	01/01-31/12	113 / 1.621	7,0	13.230
J.W. Kruithof, bestuurder B	01/01-31/12	116 / 1.621	7,2	13.608
R.F. Kornelisse, bestuurder C	01/01-31/12	165 / 1.621	10,2	19.278
F.J.C.M. Klumper, bestuurder D	01/01-31/12	51 / 1.621	3,1	5.859
R.R. de Krijger, bestuurder E	01/01-31/12	22 / 1.621	1,4	2.646
J.H. Blaauw, bestuurder F, voorzitter	01/01-31/12	158 / 1.621	9,7	18.333

De individuele beloningen van de bestuurders in 2018 overschrijden het individuele WNT-maximum niet.

Bezoldiging Raad van Toezicht

	2018		2017	
	Bezoldiging	Reislasten	Bezoldiging	Reislasten
	€	€	€	€
L.C. Rentes, lid A	1.710	72	1.590	59
R.H.L. Morshuis, lid B	2.050	-	2.000	87
W.B. de Vries, lid C, voorzitter	1.000	-	1.250	-
J.G. Nijhuis, lid D	2.450	347	1.750	244
P.G.J. Nikkels, lid E	500	12	750	13
	<u>7.710</u>	<u>431</u>	<u>7.340</u>	<u>403</u>

	Periode functie- vervulling	WNT- maximum €	2018	
			Periode functie- vervulling	WNT- maximum €
L.C. Rentes, lid A	01/01-31/12	18.900	01/01-31/12	18.100
R.H.L. Morshuis, lid B	01/01-31/12	18.900	01/01-31/12	18.100
W.B. de Vries, lid C, voorzitter	01/01-31/12	28.350	01/01-31/12	27.150
J.G. Nijhuis, lid D	01/01-31/12	18.900	01/01-31/12	18.100
P.G.J. Nikkels, lid E	01/01-31/12	18.900	01/01-31/12	18.100

De individuele beloningen van de leden van de Raad van Toezicht in 2018 overschrijden het individuele WNT-maximum niet.

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22 mei 2019

CROP	registeraccountants
	Paraaf: GEWAARMERKT VOOR IDENTIFICATIEDOELEINDEN
Datum: 29 mei 2019	



Stichting Perined

Bezoldiging directie

	2018		2017	
	Dhr. G.A. de Winter	Dhr. M. Groesz	Dhr. G.A. de Winter	Dhr. M. Groesz
Functiegegevens	Directeur	Directeur	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling	01/01-31/12	01/01-11/07	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,89	0,62	0,89	0,38
Dienstbetrekking?	ja	nee	ja	nee
Bezoldiging (excl. BTW)				
Beloning	114.829	52.800	109.784	61.200
Belastbare onkostenvergoedingen	-	805	-	1.772
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	114.829	53.605	109.784	62.972
Individueel WNT-maximum	168.210	61.637	161.090	68.780

Berekening individueel WNT-maximum

Voor Stichting Perined geldt het algemeen bezoldigingsmaximum. Voor 2018 bedraagt het toepasselijk bezoldigingsmaximum € 189.000.

Het weergegeven individueel WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Het individueel WNT-maximum wordt berekend door gebruik van de formule:

$$y = (x \cdot a \cdot b) / 365$$

waarbij: x = voor instelling geldend bezoldigingsmaximum,
 a = deeltijdfactor (maximaal 1,0 fte) en
 b = functieduur in kalenderdagen

G.A. de Winter: € 189.000 × 0,89 × 365/365 = € 168.210

M. Groesz: € 189.000 × 0,62 × 192/365 = € 61.637

De bezoldiging van beide topfunctionarissen blijft in 2018 onder het individueel WNT-maximum.

CROP	registeraccountants
	Paraaf: GEWAARMERKT VOOR IDENTIFICATIEDOELEINDEN
Datum:	29 mei 2019



CapsNobel

Accountants &
Belastingadviseurs

Stichting Perined

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Bestuurslasten			
Vacatiegeld, reislasten en huur	65.039	85.000	57.668
Juridische lasten	22.524	-	20.649
Extra inzet bestuur, representatie en advies	4.162	-	4.099
Bestuursaansprakelijkheidsverzekering	1.424	-	323
	<u>93.149</u>	<u>85.000</u>	<u>82.739</u>

In de begroting 2018 zijn de bestuurslasten niet op deze wijze nader uitgesplitst.

De bestuurslasten zijn € 8.000 hoger dan begroot.

Bij vergelijking van 2018 t.o.v. 2017 blijkt dat de bestuurslasten zijn toegenomen met ruim € 10.000 doordat in 2018 meer vergaderingen hebben plaats gevonden.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bouwkundige voorzieningen	10.146	-	2.916
Andere vaste organisatiemiddelen	3.417	47.000	4.758
	<u>13.563</u>	<u>47.000</u>	<u>7.674</u>

De gerealiseerde afschrijvingen blijken slechts een kwart te bedragen van de begroting. De begrote afschrijvingen blijken derhalve te ruim te zijn geweest.

Bij vergelijking van 2018 t.o.v. 2017 blijkt dat in 2018 de afschrijvingen te zijn verdubbeld. De bouwkundige voorzieningen zijn in het laatste kwartaal van 2017 in gebruik genomen. In 2017 bedroegen de afschrijvingen derhalve lager.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Overige organisatielasten			
Regioteams	347.616	340.000	347.616
Huisvestingslasten	70.343	84.000	82.922
Kantoorlasten	124.889	160.000	174.424
Exploitatie databanken	391.803	334.000	365.141
Divers gebruik	64.159	46.000	54.633
Ontwikkeling en overig technisch beheer databanken	323.484	182.000	275.721
	<u>1.322.294</u>	<u>1.146.000</u>	<u>1.300.457</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22 mei 2019

CROP	registeraccountants
Paraaf	GEWAARMERKT VOOR IDENTIFICATIEDOELEINDEN
Datum:	29 mei 2019

21



CapsNobel

Accountants &
Belastingadviseurs

Stichting Perined

Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
€	€	€

Regioteams

Vergoeding regioteams	347.616	340.000	347.616
-----------------------	---------	---------	---------

Stichting Perined heeft samenwerkingsovereenkomsten afgesloten met tien regioteams in perinatologische centra. In deze overeenkomsten zijn afspraken vastgelegd over de taken van de regioteams bij de ondersteuning van lokale audits en de vergoeding die zij hiervoor van Stichting Perined ontvangen.

De hoogte van de vergoeding is afhankelijk van het aantal geboorten en aantal ziekenhuizen in het adherentiegebied van het perinatologisch centrum. De vergoeding is als begroot.

De afspraken zijn gemaakt met de perinatologische centra dan wel Raden van Bestuur van:

- Erasmus Medisch Centrum, Rotterdam
- Leids Universitair Medisch Centrum, Leiden
- Radboud Universitair Medisch Centrum, Nijmegen
- Academisch Ziekenhuis Maastricht, Maastricht
- Isala, Zwolle
- Maxima Medisch Centrum, Veldhoven
- VU Medisch Centrum, Amsterdam
- Universitair Medisch Centrum, Groningen
- Amsterdam Medisch Centrum, Amsterdam
- Universitair Medisch Centrum Utrecht, Utrecht

In totaal betaalt Stichting Perined de regioteams in 2018 een bedrag van € 347.616 voor hun inspanningen. Dit is exclusief kosten voor de dagen dat men bijeenkomt met alle regioteams.

Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
€	€	€

Huisvestingslasten

Huurlasten	43.784	84.000	51.148
Servicelasten	30.836	-	31.774
Overige huisvestingslasten	9.378	-	-
Restitutie bijdragen Vereniging van Huurders Domus Medica	-13.655	-	-
	<u>70.343</u>	<u>84.000</u>	<u>82.922</u>

De huisvestingslasten waren één-zesde lager dan begroot. Bij de begrote huisvestingslasten was geen rekening gehouden met de huurverlaging.

CROP	registeraccountants
Paraaf:	GEWAARMERKT VOOR IDENTIFICATIEDOELEINDEN
Datum:	29 mei 2019



CapsNobel

Accountants &
Belastingadviseurs

Stichting Perined

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Kantoorlasten			
Automatiseringslasten	52.765	160.000	40.157
Accountantslasten	25.047	-	53.428
Communicatielasten	18.781	-	30.497
Aanschaf kleine inventaris	16.841	-	30.479
Overige kantoorlasten	9.501	-	8.920
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	1.749	-	6.065
Vergaderlasten	205	-	4.878
	<u>124.889</u>	<u>160.000</u>	<u>174.424</u>

De kantoorlasten waren één-vijfde lager dan begroot. De verhuislasten pakten lager uit en vanwege hogere lasten bij andere posten moest er noodgedwongen bespaard worden op de kantoorlasten.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Exploitatie databanken			
Exploitatielasten databanken	<u>391.803</u>	<u>334.000</u>	<u>365.141</u>

De exploitatielasten databanken waren één-zesde hoger dan begroot. Belangrijkste reden is de vertraging in de afbouw van oude aanleverstromen.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Divers gebruik			
Gebruikskosten Perined Insight	46.204	46.000	24.883
Registratie en evaluatie	17.955	-	29.750
	<u>64.159</u>	<u>46.000</u>	<u>54.633</u>

De lasten voor divers gebruik waren hoger dan begroot door eenmalige ombouw van de jaarrapportage (integratie in Perined Insight), alsmede door toename gebruik Insight (met bijbehorende begeleiding). Met name leidden de activiteiten waarvoor aanvullende instellingssubsidie is gevraagd, tot extra lasten op deze post.

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Ontwikkeling en overig technisch beheer databanken			
Ontwikkellasten databank	237.680	115.000	206.052
Lasten Eenheid van Taal	63.700	63.000	65.277
Inhuur externen	19.979	4.000	4.392
VSV ondersteuning	2.125	-	-
	<u>323.484</u>	<u>182.000</u>	<u>275.721</u>

Ontwikkeling en overig technisch beheer databanken waren drie-kwart meer dan begroot. Hier is sprake van aanzienlijk hogere ontwikkellasten vanwege toenemende complexiteit in de verwerking van de aanleveringen in de nieuwe ICT-infrastructuur. Tevens leidden de activiteiten waarvoor aanvullende instellingssubsidie is gevraagd, tot extra lasten op deze post.

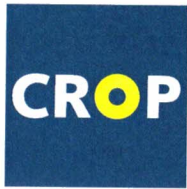
Toelichting algeheel verschil realisatie met begroting

De hogere lasten op de diverse posten (m.n. exploitatie en ontwikkeling databanken) zijn deels gecompenseerd met hogere overige baten en deels met lagere lasten op andere posten. Per saldo is, bij het behalen van alle gestelde doelen, een negatief saldo van baten en lasten van circa € 6.500 behaald.

In de vergadering d.d. 21 mei 2019 hebben bestuur en Raad van Toezicht besloten om, in afwijking van de statuten, de jaarrekening met ingang van boekjaar 2018 te laten ondertekenen door één lid van beide organen.

Utrecht,
Stichting Perined

CROP	registeraccountants
Paraaf: 	GEWAARMERKT VOOR IDENTIFICATIEDOELEINDEN
Datum:	29 mei 2019



registeraccountants

Adres • Marconibaan 59 B
3439 MR Nieuwegein
Postadres • Postbus 584
3430 AN Nieuwegein

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting PeriNed te Utrecht

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting PeriNed te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting PeriNed op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven;
- voldoet de jaarrekening 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten aan de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en de Kaderregeling subsidies OCW, SZW en VWS.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; 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, het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018 en versie 3 van het Accountantsprotocol behorend bij de Kaderregeling subsidies OCW, SZW en VWS vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting PeriNed zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJk C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJk C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJk C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJk C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals versie 3 van het

Accountantsprotocol behorend bij de Kaderregeling subsidies OCW, SZW en VWS. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2018 en versie 3 van het Accountantsprotocol behorend bij de Kaderregeling subsidies OCW, SZW en VWS, ethische voorschriften en de onafhankelijkheids-eisen. 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, van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten.

Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria 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 organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de toezichthoudend orgaan onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Arnhem, 29 mei 2019

CROP registeraccountants