

perspøkt

kwaliteit in zorg

Financieel

jaarverslag 2017

Inhoud

Inhoud	2
1. Bestuursverslag.....	3
1.1. Statutaire gegevens	3
1.2. Samenstelling Raad van Toezicht 2017	3
1.3. Bestuur 2017	3
1.4. Inleiding	3
1.5. Financiële doelstellingen 2017	4
1.6. Planning & Control	5
1.7. Resultaat uit onderneming	5
1.8. Analyse exploitatieresultaat.....	7
2. Jaarrekening	8
2.1. Balans per 31 december 2017 (na bestemming van het exploitatieresultaat).....	8
2.2. Exploitatieoverzicht over 2017.....	9
2.3. Kasstroomoverzicht 2017.....	10
2.4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.....	11
2.4.1. Algemeen.....	11
2.4.2. Grondslagen van waardering van activa en passiva	11
2.4.3. Grondslagen van resultaatbepaling.....	12
2.4.4. Toelichting op de balans per 31 december 2017.....	12
2.4.5. Toelichting op de resultatenrekening over 2017	15
3. Overige gegevens	17
3.1. Bestemming exploitatieresultaat	17
3.2. Gebeurtenissen die blijken na balansdatum.....	17
3.3. Vaststellen en goedkeuren jaarrekening.....	17
3.4. Ondertekening door bestuurder en toezichthouders.....	17
Bijlage Controleverklaring accountant	18

1. Bestuursverslag

1.1. Statutaire gegevens

Stichting Perspekt is sinds 17-02-2003 ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 30186625 en is statutair gezeteld op Oudlaan 4, 3515 GA Utrecht; Postbus 9696, 3506 GR Utrecht. De stichting heeft geen winstoogmerk.

De activiteiten van Stichting Perspekt bestaan uit het bijdragen aan kwaliteitsverbetering en maatschappelijke profilering en legitimering van organisaties binnen de sectoren zorg, wonen en welzijn. De stichting tracht dit doel onder meer te bereiken door:

- het vanuit cliëntenperspectief ontwikkelen van kwaliteitsdenken en kwaliteitsmodellen voor de zorg;
- het periodiek toetsen van zorginstellingen op het kwaliteitsmodel en het onderhouden van de registratie hieromtrent;
- het ontwikkelen en onderhouden van kwaliteitssystemen en keurmerkschema's,
- het ontwikkelen en onderhouden van toetsingsmethodieken en -modellen, alsmede het geven van trainingen;

1.2. Samenstelling Raad van Toezicht 2017

Naam	Woonplaats	Functie in Raad van Toezicht	Datum in functie	Datum uit functie
Dhr. drs. M.A.M. Leers	Riel	Voorzitter	04-10-2010	30-03-2017 (KvK 01-03-2017)
Dhr. drs. H.A. van Eck	Rosmalen	Voorzitter	01-03-2017	2020/2023
Dhr. dr. G. Gerding	Zevenhuizen	Vicevoorzitter	02-09-2013	2016/2019
Mw. drs. A.A.H.M. de Bresser	Badhoevedorp	Lid	01-12-2015	2018/2021
Mw. mr. A.M.T. Weersink	Arnhem	Lid	01-06-2016	2019/2022

1.3. Bestuur 2017

Naam	Woonplaats	Functie	Datum in functie	Datum uit functie
Mw. drs. H.N. van den Berg	Ede	Directeur/ bestuurder	01-06-2014	

1.4. Inleiding

In 2017 heeft Perspekt het werken vanuit waarden geïntroduceerd. Werken vanuit waarden betekent dat we ons bewust zijn van de waarden waar we voor staan en dat ons handelen gericht is op het realiseren van deze waarden. Zoals verwoord in de missie van Perspekt staat het resultaat voor de cliënt en de klant voorop. Door waarden centraal te zetten in het kijken naar kwaliteit, bevorderen we de ontwikkeling van waarden gedreven en persoonsgerichte zorg aan cliënten. Daarmee blijven we toegevoegde waarde leveren voor onze klanten.

Met de inzet op het bevorderen van waarden gedreven zorg blijft Perspekt ook aansluiten bij de bewegingen in de zorg waarmee antwoorden gezocht worden op de vele complexe vraagstukken waar we met elkaar in de samenleving voor staan. De nieuwe kwaliteitskaders zijn daarin ook voor Perspekt het afgelopen jaar een ijkpunt geweest.

Waarden komen terug in het, in 2017 ontwikkelde kwaliteitssysteem PREZO VV&T 2017, de update van PREZO VV&T 2014. En ook in PREZO Dementie op jonge leeftijd, in 2017 ontwikkeld voor het kenniscentrum Dementie op jonge leeftijd. Het werken met waarden, regels en dilemma's is geïntroduceerd met PREZO Care, een nieuwe manier van denken over en werken aan kwaliteit. En een nieuwe manier van auditeren.

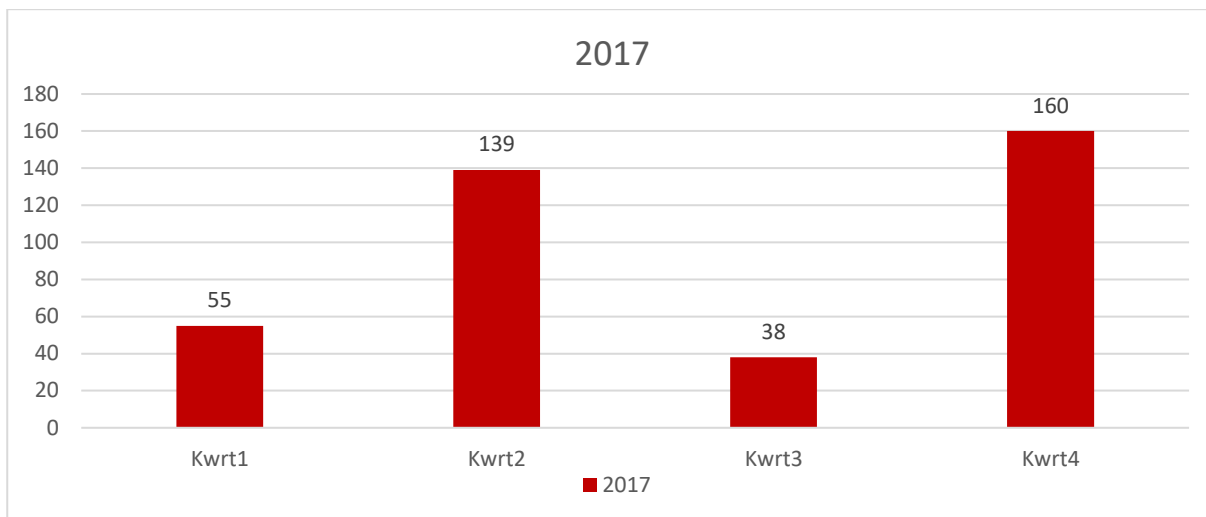
Terugkijkend op 2017 kunnen we vaststellen dat het Perspekt met deze ontwikkelingen gelukt is om haar positie in de markt te behouden en te versterken. Klanten zijn enthousiast over de visie van Perspekt en de wijze waarop we die vormgeven. Reden om trots te zijn op het resultaat in 2017.

Toch is het van belang om alert te blijven. Met de komst van de kwaliteitskaders is er meer vrijheid voor organisaties om het kwaliteitsmanagement naar eigen inzicht in te richten. Een kwaliteitssysteem, een externe toets of een keurmerk worden steeds minder verplicht gesteld. Reden voor Perspekt om ook het komende jaar te blijven werken aan verbetering van de eigen kwaliteit zodat onze klanten in de toekomst, ook zonder verplichting, kiezen voor een PREZO kwaliteitssysteem. Vanuit de wetenschap dat de zorg voor de cliënten daar beter van wordt.

1.5. Financiële doelstellingen 2017

In de begroting 2017 was rekening gehouden met een stabilisatie van de in 2016 gerealiseerde omzet met een beoogd positief resultaat van circa € 25.000,-. Er was enige onzekerheid over het verloop van 2017 als gevolg van de invoering van de nieuwe tariefstructuur per 1 januari 2017. In het jaarplan 2017 was, naast het nauwgezet monitoren van de ontwikkeling van omzet en resultaat, opgenomen dat Perspekt een nieuwe tariefstructuur voor de secretarisvergoeding zou ontwikkelen. Andere financiële doelstellingen voor 2017 waren het opstellen van een nieuw AO/IC handboek en het ontwikkelen van een visie op de auditorenvergoedingen in de toekomst.

In 2017 heeft een lichte stijging van de productie plaatsgevonden, in totaal zijn er 392 audits uitgevoerd. Vergelijking met 2016 in absolute aantallen is niet mogelijk omdat de auditprojectstructuur in 2017 anders is dan in 2016. In 2017 hebben er audits plaatsgevonden waarbij meerdere organisatieonderdelen binnen één audit vielen. In het verleden zouden die geteld zijn als aparte audits. Vandaar dat we toch spreken van een lichte groei van de productie in 2017.



Grafiek 1: aantal audits in 2017

1.6. Planning & Control

Sinds 1 januari 2015 wordt gebruik gemaakt van een financieel verslagmodel waarmee maandelijks inzage is in het grootboek. In 2017 is dit verslagmodel ingebouwd in Casemaster waardoor de continuïteit in het gebruik ervan is geborgd. In 2017 is ter controle naast het ingebouwde model gebruik gemaakt van de Excel versie.

De nieuwe tariefstructuur is in 2017 robuust gebleken. Er hebben zich in 2017 geen problemen voorgedaan met de nieuwe structuur. Per 1 november 2017 is er ook een nieuw rekenmodel voor het berekenen van de secretaristarieven in gebruik genomen. Dit is ingebouwd in Casemaster. Tegelijkertijd zijn de vergoedingen voor de auditoren verhoogd met € 5,- per uur.

In 2017 is het AO/IC handboek afgerond en opgenomen in het organisatiehandboek.

1.7. Resultaat uit onderneming

Baten

Uitgangspunt voor het resultaat uit onderneming is dat Perspekt haar activiteiten zonder winstoogmerk en kostendekkend uitvoert. Reserves en een voorziening zijn nodig omwille van de continuïteit en benodigde innovaties van de producten. De totale opbrengst in 2017 is € 106.000,- hoger dan begroot. Deze meeropbrengst is overwegend toe te schrijven aan een hogere opbrengst uit de auditactiviteiten. Het jaar 2017 is afgesloten met een voordelig resultaat van € 2.270,-.

Lasten

Het totale kostenniveau in 2017 is € 120.000,- hoger dan begroot. De salariskosten zijn conform begroting, de overige personeelskosten zijn hoger dan begroot en er zijn meer kosten gemaakt voor de ontwikkeling van PREZO Care dan begroot. De post automatisering valt hoger uit dan begroot, dit heeft te maken met de doorontwikkeling van de ICT en de daarbij horende toegenomen ondersteuningsbehoefte. Er is meer uitgegeven aan werk door derden. Voor de ontwikkeling van PREZO Care en de doorontwikkeling van de ICT wordt externe expertise ingehuurd waardoor deze kosten toegenomen zijn. De rente-inkomsten zijn in 2017 lager dan voorzien.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bedraagt ultimo 2017 € 1.515.578,-. In 2017 is een bedrag van € 76.962,- uitgegeven aan innovatie. Dit bedrag is onttrokken aan de bestemmingsreserve Innovatie. Aan de bestemmingsreserve vernieuwing ICT is een bedrag van € 10.648,- onttrokken. In totaal is daarmee € 87.610,- onttrokken aan de bestemmingsreserves. Aan de algemene reserves is € 89.881,- toegevoegd. Over het jaar 2017 komt de solvabiliteit van Perspekt (gerelateerd aan de algemene reserve) uit op circa 84%. Dit is ruim voldoende om, ook bij onvoorziene omstandigheden, aan de verplichtingen, die voortvloeien uit de lopende keurmerken te kunnen voldoen. De current ratio is 7,7 en de hoogte van het werkkapitaal is € 1.508.127,-. De cashflow bedraagt € 79.206,-positief. Met een rentabiliteit van 0,13 % voldoet Perspekt aan haar streven naar een gezonde exploitatie zonder winstgevendheid.

Een algemene reserve is nodig om de continuïteit van Perspekt, gezien het patroon van fluctuaties in de baten en lasten in eerdere jaren en de noodzakelijke investeringen in vernieuwing, te kunnen waarborgen. De geldigheidsduur van de integrale PREZO keurmerken met de daarbij behorende jaarlijkse tussentijdse audits is drie jaar. Voor de certificaten en de uit het groeimodel voortvloeiende keurmerken met daarbij behorende jaarlijkse tussentijdse audit is de totale duur van de overeengekomen verplichting circa vijf jaar. Vanuit deze verplichtingen is het eveneens noodzakelijk dat Perspekt over een vermogen beschikt dat haar voortbestaan voor ten minste drie jaar garandeert. Dit impliceert dat Perspekt over liquide middelen inzake vaste kosten voor ten minste drie jaar moet (kunnen) beschikken. Hetzelfde geldt voor eventuele afvloeiingskosten. Voor deze drie jaar moeten er voldoende middelen zijn om de kosten te dekken die betrekking hebben op de audittrajecten, de personele lasten en de bureaunkosten en algemene lasten.

Debiteurensaldo

Het debiteurensaldo bij < 30 dagen is met een totaal van € 132.021,- hoger dan in 2016. Dit betreft overwegend (eerste en tweede termijn) facturen voor audits die in 2018 plaatsvinden. Hetzelfde geldt voor het debiteurensaldo bij 30-60 dagen dat in 2017 € 19.255,- bedraagt. Het debiteurensaldo bij 60-90 dagen ligt met € 8.649,- lager dan in 2016 en hetzelfde geldt voor het debiteurensaldo bij >90 dagen dat in 2017 € 27.853,- bedraagt. Het betreft hier veelal tweede termijn facturen van audits die in november en december 2017 hebben plaatsgevonden. In totaal is € 136.324,- vooruit gefactureerd. Daarmee is de totale debiteurenstand € 51.454,-.

In algemene zin is een hoog lange termijn debiteurensaldo te verklaren door de doorlooptijd van audittrajecten en de factuurwerkwijze. In veel gevallen wordt 3 – 6 maanden voorafgaand aan een audit een auditovereenkomst opgesteld. Afspraak is dat organisaties bij het afsluiten van deze overeenkomst de helft van het factuurbedrag dienen over te maken, en de andere helft na uitvoering van de audit.

1.8. Analyse exploitatieresultaat

Het boekjaar is afgesloten met een voordelig exploitatieresultaat van € 2.270,- ten opzichte van een begroot voordelig resultaat van € 24.800,-. Dit verschil kan als volgt verklaard worden:

	Begroot 2017	Werkelijk 2017 (x EUR 1000)	Effect Resultaat
Opbrengst audits	1.230	1.331	101
Overige baten	34	39	5
<i>Hogere baten</i>			<i>106</i>
Kosten audits	370	404	-34
Personeelskosten	590	625	-35
Huisvestingskosten	42	40	2
Bureau- en algemene kosten	245	295	-50
Afschrijvingskosten	2	5	-3
<i>Hogere lasten</i>			<i>-120</i>
<i>Ontvangen interest</i>	10	2	-8
Per saldo een nadeliger exploitatieresultaat van			-22

Bovengenoemde analyse is een cijfermatige verklaring van de afwijkingen tussen werkelijkheid en begroting. Het volledige exploitatieoverzicht vindt u terug bij hoofdstuk 2.2 van de jaarrekening.

2. Jaarrekening

2.1. Balans per 31 december 2017 (na bestemming van het exploitatieresultaat)

Activa	31 december 2017	31 december 2016
	(alle bedragen in EUR)	
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>10.646</u>	<u>9.036</u>
Totaal vaste activa	10.646	9.036
Vlottende activa		
Debiteuren	51.454	88.436
Vorderingen en overlopende activa	11.205	26.188
Liquide middelen	<u>1.668.180</u>	<u>1.588.975</u>
Totaal vlottende activa	1.730.839	1.703.599
Totaal	<u>1.741.485</u>	<u>1.712.635</u>
<hr/>		
Passiva	31 december 2017	31 december 2016
	(alle bedragen in EUR)	
Eigen vermogen		
Algemene reserve	1.473.398	1.383.518
Bestemmingsreserve Innovatie	35.888	112.850
Bestemmingsreserve vernieuwing ICT	<u>6.292</u>	<u>16.940</u>
Totaal eigen vermogen	1.515.578	1.513.308
Voorzieningen		
Voorziening jubilea	<u>3.195</u>	<u>3.195</u>
Totaal voorzieningen	3.195	3.195
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Crediteuren	63.029	120.406
Vooruit ontvangen baten	70.722	16.128
Belastingen	29.311	26.513
Overige schulden en overlopende passiva	<u>59.650</u>	<u>33.085</u>
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	222.712	196.132
Totaal	<u>1.741.485</u>	<u>1.712.635</u>

2.2. Exploitatieoverzicht over 2017

	Begroting 2017	Werkelijk 2017	Werkelijk 2016
	(alle bedragen in EUR)		
Baten			
Opbrengst audits	1.230.000	1.331.155	1.237.873
Overige baten	33.500	39.363	35.918
Totaal baten	1.263.500	1.370.518	1.273.791
Kosten audits			
Vergoeding auditoren	300.000	324.672	305.080
Reiskosten auditoren	30.000	34.028	35.070
Verblijfkosten auditoren	30.000	25.332	30.204
Overige kosten auditoren	10.000	20.347	13.728
	370.000	404.379	384.082
Overige lasten			
Personeelslasten	590.000	624.534	574.484
Huisvestingskosten	42.000	39.767	32.851
Bureau- en algemene kosten	245.000	295.943	279.054
Afschrijvingskosten	1.700	5.388	3.046
Totaal lasten	1.248.700	1.370.011	1.273.517
Financiële baten en lasten	10.000	1.763	5.111
Exploitatieresultaat	24.800	2.270	5.385

Het resultaat wordt als volgt verdeeld:	2017	2016
Algemene reserve	89.881	111.475
Bestemmingsreserve innovatie	-76.962	-78.454
Bestemmingsreserve vernieuwing ICT	-10.648	-27.636
	2.270	5.385

2.3. Kasstroomoverzicht 2017

	2017	2016
	(x EUR 1000)	(x EUR 1000)
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat	2	6
Afschrijvingen	5	3
Dotaties voorzieningen	0	3
Mutatie vorderingen	52	11
Mutatie kortlopende schulden	27	-106
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	86	-83
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-7	-8
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	-7	-8
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>	0	0
Mutatie geldmiddelen	79	-91

2.4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

2.4.1. Algemeen

Stichting Perspekt is opgericht per 3 februari 2003. De stichting heeft, conform statuten, ten doel bij te dragen aan kwaliteitsverbetering en maatschappelijke profilering en legitimering van organisaties binnen de sectorzorg, wonen en welzijn – waaronder begrepen kwaliteitsverbetering in de zin van de kwaliteitswet zorginstellingen – en voorts al hetgeen rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Stichting Perspekt hanteert als waarderingsgrondslagen de Richtlijn voor kleine rechtspersonen, C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven, opgesteld door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Verbonden rechtspersonen

Er is geen sprake van verbonden rechtspersonen.

2.4.2. Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de nominale waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire jaarlijkse afschrijvingen. De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de economische levensduur.

Vlottende activa

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijf kans en leeftijd.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

2.4.3. Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

2.4.4. Toelichting op de balans per 31 december 2017

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	2017	2016
	(alle bedragen in EUR)	
Boekwaarde per 1 januari	9.036	4.177
Investerings	6.997	7.905
Afschrijvingen	-5.387	-3.046
Boekwaarde per 31 december	10.646	9.036

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	31 december	31 december
	2017	2016
	(alle bedragen in EUR)	
Debiteuren	51.454	88.436
Overige vorderingen	11.205	26.188
	62.659	114.624

Debiteuren

Het saldo van de debiteuren kan als volgt gespecificeerd worden:

	31 december 2017	31 december 2016
	(alle bedragen in EUR)	
< 30 dagen	132.021	110.533
30-60 dagen	19.255	13.498
60-90 dagen	8.649	9.512
> 90 dagen	27.853	75.695
Vooruit gefactureerd	-136.324	-120.802
Voorziening dubieuze debiteuren	0	0
	51.454	88.436

Overige vorderingen

Het saldo van de overige vorderingen kan als volgt gespecificeerd worden:

	31 december 2017	31 december 2016
	(alle bedragen in EUR)	
Vooruitbetaalde kosten	11.205	17.422
Te verrekenen pensioenpremie	0	4.148
Te ontvangen rente	0	4.618
	11.205	26.188

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen kan als volgt gespecificeerd worden:

	31 december 2017	31 december 2016
	(alle bedragen in EUR)	
Rabobank Rekening Courant	659	831
Rabobank Telerekening	498.324	497.470
ABN-AMRO Rekening Courant	4.573	4.681
ABN-AMRO Spaarrekening	491.394	485.891
CenE Bankiers, online zakelijk plus	446.285	446.285
CenE Bankiers, rekeningen-courant	217.363	144.235
CenE Bankgarantie huur	9.582	9.582
	1.668.180	1.588.975

Eigen vermogen

Het eigen vermogen dient ter dekking van algemene risico's en als waarborg voor de continuïteit van de organisatie.

Algemene reserve

Het verloop van de reserve is als volgt:

	2017	2016
	(alle bedragen in EUR)	
Algemene reserve per 1 januari	1.383.518	1.272.043
Exploitatieresultaat	89.881	111.475
Algemene reserve per 31 december	<u>1.473.398</u>	<u>1.383.518</u>
Bestemmingsreserve innovatie per 1 januari	112.850	191.304
Exploitatieresultaat	-76.962	-78.454
Bestemmingsreserve per 31 december	<u>35.888</u>	<u>112.850</u>
Bestemmingsreserve vernieuwing ICT per 1 januari	16.940	44.576
Exploitatieresultaat	-10.648	-27.636
Bestemmingsreserve per 31 december	<u>6.292</u>	<u>16.940</u>
Totaal reserves per 31 december	<u>1.515.578</u>	<u>1.513.308</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva kunnen als volgt gespecificeerd worden

	31 december	31 december
	2017	
	2016	
	(alle bedragen in EUR)	
Crediteuren	63.029	120.406
Vooruit ontvangen baten	70.722	16.128
Belastingen (loonbelasting en BTW)	29.311	26.513
Overige schulden en overlopende passiva	<u>59.650</u>	<u>33.085</u>
	<u>222.712</u>	<u>196.132</u>

Overige schulden en overlopende passiva

De overige schulden en overlopende passiva kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	31 december	31 december
	2017	
	2016	
	(alle bedragen in EUR)	
Reservering vakantiegeld	19.512	16.769
Nog te betalen kosten	<u>40.138</u>	<u>16.316</u>
	<u>59.650</u>	<u>33.085</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De niet uit de balans blijkende verplichting bestaat uit de verplichting die voortkomt uit de huurovereenkomst met Zorg Centrum Oudlaan B.V., rechtsgeldig vertegenwoordigd door Intercity Management B.V.. De huurovereenkomst is aangegaan voor 5 jaar met ingangsdatum 1 maart 2016. Het betreft een aanvangsbedrag van € 25.790,88 per jaar excl. btw en servicekosten, jaarlijks aangepast overeenkomstig 9.1 t/m 9.4 algemene bepalingen van de huurovereenkomst.

2.4.5. Toelichting op de resultatenrekening over 2017

Opbrengst audits

De opbrengst audits kan als volgt gespecificeerd worden:

	Begroot 2017	Werkelijk 2017	Werkelijk 2016
	(alle bedragen in EUR)		
Opbrengst audits	1.230.000	1.331.155	1.237.873
	1.230.000	1.331.155	1.237.873

Overige baten

De overige baten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Begroot 2017	Werkelijk 2017	Werkelijk 2016
	(alle bedragen in EUR)		
Opbrengst publicaties	0	3.900	3.110
Opbrengst trainingen	20.000	33.314	24.665
Opbrengst projecten	7.500	0	5.372
Opbrengst wimpels	0	949	1.011
Overige baten	6.000	1.200	1.760
	33.500	39.363	35.918

Kosten audits

De kosten van de audits kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Begroot 2017	Werkelijk 2017	Werkelijk 2016
	(alle bedragen in EUR)		
Vergoeding auditoren	300.000	324.672	305.080
Reiskosten auditoren	30.000	34.028	35.070
Verblijfkosten auditoren	30.000	25.332	30.204
Overige kosten auditoren	10.000	20.347	13.728
	370.000	404.379	384.082

Personeelslasten

De personeelslasten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Begroot 2017	Werkelijk 2017	Werkelijk 2016
	(alle bedragen in EUR)		
Salarissen, inclusief sociale en pensioen lasten	550.000	562.342	520.283
Personeel niet in loondienst	5.000	1.007	30.874
Reiskosten en dienstreizen	7.500	13.231	7.503
Overige personeelskosten	27.500	47.954	15.824
	590.000	624.534	574.484

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Begroot 2017	Werkelijk 2017	Werkelijk 2016
	(alle bedragen in EUR)		
Huur, schoonmaak en energie	42.000	39.767	32.781
Overige huisvestingskosten		0	70
	42.000	39.767	32.851

Bureau- en algemene kosten

De bureau- en algemene kosten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Begroot 2017	Werkelijk 2017	Werkelijk 2016
	(alle bedragen in EUR)		
Porti/telefoon	7.500	7.704	6.800
Drukwerk/prezo	2.000	7.272	3.401
Kantoorbehoeften	2.000	1.426	1.615
Automatisering	43.000	68.375	40.647
Contributies en vakliteratuur	1.000	1.104	1.111
Werk door derden	25.000	33.911	22.140
Innovatie ICT	17.000	10.648	27.636
Innovatie Prezo Care	30.000	76.963	78.454
Kosten Raad van Toezicht	14.000	14.058	16.344
Verzekeringen	22.000	22.407	23.339
PR kosten	12.000	16.100	5.375
Administratiekosten	11.000	11.065	11.065
Accountantskosten	12.000	5.696	15.822
Vergaderkosten	10.000	4.175	9.659
Juridische adviezen	3.000	7.136	2.898
Accreditatietraject	30.000	4.994	7.455
Dotatie voorziening jubilea	0	0	3.195
Overige kosten	3.500	2.908	2.099
	245.000	295.943	279.055

Beloning bestuurder en toezichthouders

De beloning van de toezichthouders en de directeur/bestuurder kan als volgt gespecificeerd worden:

<u>Toezichthouders</u>	<u>Netto vergoeding (excl. reiskosten en BTW)</u>
Mw. mr. A.M.T. Weersink (lid)	2.500
Mw. drs. A.A.H.M. de Bresser (lid)	2.500
Dhr. drs. H.A. van Eck (Voorzitter)	2.500
Dhr. dr. G. Gerding (vice-voorzitter)	2.500
<u>Directeur/bestuurder</u>	<u>Heffingsloon (conform WNT)</u>
Mw. drs. H.N. van den Berg	82.638

3. Overige gegevens

3.1. Bestemming exploitatieresultaat

Het bestuur van de stichting Perspekt te Utrecht heeft besloten het voordelige exploitatieresultaat over 2017 als volgt te verdelen:

1) Toevoeging algemene reserve	€ 89.881,-
2) Onttrekking bestemmingsreserves Innovatie	€ 76.962,-
3) Onttrekking bestemmingsreserve ICT	€ 10.648,-

3.2. Gebeurtenissen die blijken na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen die voldoen aan de daarvoor geldende criteria.

3.3. Vaststellen en goedkeuren jaarrekening

Het bestuur van Stichting Perspekt heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 15-02-2018.

De Raad van Toezicht van Stichting Perspekt heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 14-03-2018.

3.4. Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Dhr. drs. H.A. van Eck
Voorzitter

Dhr. dr. G. Gerding
Vicevoorzitter

Mw. drs. A.A.H.M de Bresser
Lid

Mw. Mr. A.M.T. Weersink
Lid

Mw. drs. H.N. van den Berg
Directeur/bestuurder

Bijlage Controleverklaring accountant