

Jaarverantwoording 2015



Inhoudsopgave

Voorwoord.....	4
Samenvatting.....	5
1. Uitgangspunten van de verslaggeving.....	8
2. Profiel van de organisatie.....	9
2.1 Algemene identificatiegegevens	9
2.2 Structuur van het concern	9
2.4. Samenwerkingsrelaties	11
3. Bestuur, toezicht, bedrijfsvoering en medezeggenschap.....	13
3.1. Normen voor goed bestuur.....	13
3.2. Raad van Bestuur / Directie.....	13
3.3. Raad van Toezicht.....	14
3.4. Bedrijfsvoering.....	19
3.5. Cliëntenraad	20
3.6. Ondernemingsraad	20
4. Beleid, inspanningen en prestaties	22
4.1. Meerjarenbeleid	22
4.2. Algemeen beleid verslagjaar.....	23
4.3. Algemeen kwaliteitsbeleid	25
4.4. Kwaliteitsbeleid ten aanzien van patiënten/cliënten	26
4.4.1. Kwaliteit van zorg	26
4.4.2. Klachten (exclusief particuliere FPC's).....	27
4.5. Kwaliteit ten aanzien van medewerkers	28
4.5.1. Personeelsbeleid	28
4.5.2. Kwaliteit van het werk	29
4.6. Samenleving en belanghebbenden.....	30
4.7. Financieel beleid	31

Op de voorkant:

De Hoftuin is als een samenwerkingsproject van Het Hof en Scorlewald, gestart in 2015.

De locatie bevindt zich op een idyllisch landgoed aan de Eeuwigelaan in Bergen. In de tuin worden door bewoners van Scorlewald en deelnemers die in de omgeving wonen, verschillende groenten, kruiden, bloemen en fruit voor Het Hof en voor Blooming hotel geteeld. Op geheel biologische wijze uiteraard.

Deelnemers hebben de mogelijkheid om tijdens het werk een praktijkgerichte opleiding te volgen tot assistent-tuinder.

Op de foto: deelnemer Rob samen met een kok van Het Hof.

Voorwoord

De omgeving van de zorg is volop in beweging. In het afgelopen jaar is deze transitie verder doorgezet, zijn delen van de zorg overgeheveld naar gemeenten en zorgverzekeraar en is de Wet Langdurige Zorg op de plek gekomen van de AWBZ.

De Raphaëlstichting is zich al enkele jaren aan het voorbereiden op deze veranderingen. Met de publicatie van het meerjarenbeleidsplan 'Open de Ruimte', breed ontwikkeld met cliënten, medewerkers, ouders en stakeholders, heeft de Raphaëlstichting in 2014 een krachtige impuls gegeven om de organisatie voor te bereiden op een toekomst vol veranderingen. Dit heeft zich ook in 2015 voortgezet.

De Raphaëlstichting kijkt terug op een bewogen jaar. Een jaar waarin het uithouden van de onzekerheid van een zich omvormende omgeving (de overheveling van onderdelen van de zorg naar gemeenten) veel gevraagd heeft van cliënten en medewerkers. De organisatie oneigenlijk belast werd met onduidelijke en vaak onaffe procedures en inrichtingsvraagstukken.

In al deze onduidelijkheid hebben cliënten en medewerkers tegelijkertijd laten zien flexibel te zijn, veerkrachtig. Er is vanuit Open de Ruimte veel aandacht geweest voor deze weerbaarheid en het zoeken naar nieuwe vormen, en ook het loslaten ervan. Verantwoordelijkheden komen meer (en weer) bij cliënten en medewerkers te liggen, waar deze hoort. Zelfondernemend worden daarin als grootste inzet voor 2015. Zelfondernemend als kwaliteit in cliënten, medewerkers, ouders maar ook stakeholders.

Het zelfondernemerschap toont zich ook in innovatieve projecten die vanuit lokale kracht tot stand zijn gekomen zoals de samenwerking met Blooming in Bergen, de biologische ijsmakerij op de Novalishoeve in Texel, de inpakwerkplaats voor biologische bloembollen in Burgerbrug ... etc.

Met elkaar zijn we het afgelopen jaar op zoek gegaan naar dit zelfondernemend worden. Dat vraagt nieuwe en andere vormen van ondersteunen, laag verantwoordelijkheden zichtbaar te maken en van daaruit organiseren. Dat geeft per locatie een verschillend tempo, verscheidene vraagstukken. Juist omdat we een grote geografische spreiding kennen, verschil in doelgroepen en we de cliënt en dus lokaal als vertrekpunt nemen.

De Raphaëlstichting ziet (en voelt) ondertussen een enorme versterking om te verantwoorden. Dit gaat samen met bovengenoemde beweging van zelfondernemend en dus ook zelf-verantwoordelijk te zijn. Deze verantwoording vraagt veel van cliënten maar ook van medewerkers. Een herwaardering van systemen en de inrichting daarvan (welke informatie is voor wie beschikbaar). Een herwaardering ook van wat we willen en kunnen verantwoorden.

De Raphaëlstichting ziet zich in bovenstaande opgave als een vitale organisatie, volop in verandering. Vanuit een stevige stabiliteit en continuïteit heeft zij juist ook de mogelijkheid op deze wijze mee te kunnen groeien en veranderen. De aandacht te leggen waar dit nodig en wenselijk is. Het verbinden van verantwoording en zelfondernemerschap als grootste opgave om er daarin (nog meer) voor cliënten te kunnen zijn.

Raad van Bestuur
Raphaëlstichting

Samenvatting

Met de publicatie van het meerjarenbeleidsplan 'Open de Ruimte' heeft de Raphaëlstichting in 2014 een krachtige impuls gegeven om de organisatie voor te bereiden op een toekomst vol veranderingen. Dit heeft zich ook in 2015 voortgezet.

Nieuwe initiatieven op de locaties

Op verschillende locaties zijn zelfondernemende/ zelfsturende teams aan de slag gegaan en er zijn pilots gestart op het gebied van regelarme zorg. Daarnaast zijn er allerlei nieuwe initiatieven gestart. Voorbeelden van nieuwe initiatieven zijn: de ijsmakerij op Texel, de kaarsmakerij in Tuitjenhorn, de Kosterij in de Beemster, de Hoftuin in Bergen, de Scorlewaldwebshop, cadeauverpakkingen voor biologische bloembollen, een tuinder werd partner van Studio Rozemarijn.

Zorg

Op het gebied van zorg is afgelopen jaar aandacht besteed aan de visie Moeilijk Verstaanbaar Gedrag (MVG) en de beeldvormende cliëntbespreking. Zowel op Scorlewald als op lambe is een aantal cliënten gestart met een opleiding. De bakkers van lambe volgen een unieke MBO-opleiding. Op Scorlewald is een eigen praktijkopleiding ontwikkeld voor cliënten werkzaam in de keuken en de lunchroom.

Medewerkers

De weerbaarheid van medewerkers is met Open de Ruimte vergroot. Medewerkers worden in hogere mate actief en creatief en er zijn samenwerkingsverbanden ontstaan. De ondernemingszin is geprikkeld en partnerschappen zijn ontstaan.

Bedrijfsvoering

De Raphaëlstichting past de principes van de Zorgbrede Governance Code (versie 2010) toe als normgevend kader voor goed bestuur en toezicht, waardoor het afleggen van openbare verantwoording over het gevoerde beleid en de activiteiten wordt geborgd.

De Raphaëlstichting is HKZ gecertificeerd. In 2015 verder bekeken waar het systeem afgeslankt kan worden.

Belangrijk speerpunt voor 2015 was wederom het *ziekteverzuim*.

Het *financieel resultaat* over 2015 bedraagt 2,4 mln.



Jaardocument 2015

Maatschappelijk verslag

1. Uitgangspunten van de verslaggeving

Voor u ligt het Jaardocument Maatschappelijke verantwoording Zorg 2015 van de Raphaëlstichting. Door middel van dit document leggen we graag integraal verantwoording af.

De Raphaëlstichting is een dynamische organisatie met oog voor de maatschappelijke werkelijkheid. De organisatie gelooft in sterke, relatief zelfstandige, lokaal/regionaal gewortelde eenheden die vanuit een kernlocatie zorg en begeleiding bieden. De aangeboden zorg betreft zorg- en dienstverlening aan kinderen, jongeren, volwassenen en ouderen met een beperking. Daarnaast bestaat er een afdeling GGZ met poliklinische, voornamelijk kortdurende, behandeling en een afdeling V&V voor mensen met niet aangeboren hersenletsel die verpleging behoeven. Tevens wordt er psychogeriatrische en somatische verpleeghuiszorg geboden.

De Raphaëlstichting wil het voor cliënten en medewerkers mogelijk maken zich naar lichaam, ziel en geest te ontplooien en samen een op geestelijke idealen bouwende gemeenschap te vormen. Mensen worden aangesproken op hun sociale vermogens en gesterkt in hun gevoelens van volwaardigheid. De begeleidingsstijl is gericht op gelijkwaardigheid. Met respect voor elkaar wordt gezocht naar wegen die ontwikkeling mogelijk maken. Dit wordt bijvoorbeeld zichtbaar door het bijdragen aan de leefbaarheid van een buurt- of dorpsgemeenschap, waardoor een meerwaarde ontstaat voor zowel de cliënten als de betreffende buurt.

De Raphaëlstichting is een zelfstandige zorgaanbieder, die in dit jaardocument als geheel wordt belicht. De verschillende instellingen en locaties zullen in dit jaarverslag niet afzonderlijk worden besproken.

2. Profiel van de organisatie

2.1. Algemene identificatiegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	Raphaëlstichting
Adres	Duinweg 35
Postcode	1871 AC
Plaats	Schoorl
Telefoonnummer	072-5099000
Identificatienummer Kamer van Koophandel	41238268
E-mailadres	info@raphaelstichting.nl
Internetpagina	www.raphaelstichting.nl

2.2. Structuur van het concern

De Raphaëlstichting is een stichting met een tweehoofdige Raad van Bestuur. De Raad van Bestuur legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht.

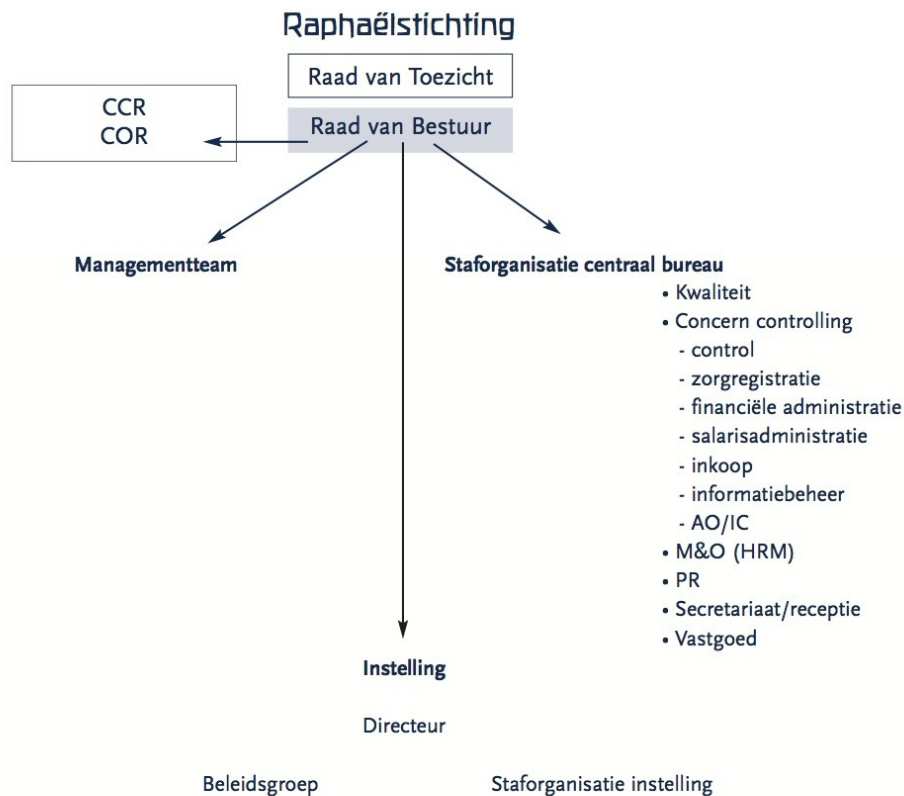
Binnen de Raphaëlstichting werken zeven resultaatverantwoordelijke eenheden met elkaar samen waaronder vier intramurale instellingen: Scorlewald, Midgard, Breidablick en Rudolf Steiner Zorg. De overige instellingen zijn: Rozemarijn, Queeste en Iambe. Alle instellingen van de Raphaëlstichting zijn HKZ-gecertificeerd. Voor de organisatiestructuur: Zie organogram op pagina 10.

De Raad van Bestuur laat zich in haar beleid adviseren door het Managementteam, waarin alle eindverantwoordelijken van de instellingen zitting hebben. In het Managementteam worden ook de kaders afgesproken die de ruimte bepalen, waarin de instellingen zelfstandig kunnen besluiten en opereren. De Raphaëlstichting is geordend op basis van resultaatverantwoordelijke eenheden. Binnen iedere instelling is een eindverantwoordelijke benoemd en functioneert een beleidsorgaan.

De Raphaëlstichting is werkzaam in vijf zorgkantoor regio's (drie zorgkantoren) en toegelaten voor alle functies binnen de zorg voor verstandelijk gehandicapten. Ook heeft zij een toelating voor verblijf Verpleging en Verzorging en Lichamelijk Gehandicapten in de regio Zaanstreek/Waterland en voor verblijf Verpleging en Verzorging en Verstandelijk Gehandicapten in de regio Haaglanden. Verder is zij een toegelaten zorgaanbieder voor poliklinische psychiatrie.

Voor de GGZ zijn contracten afgesloten met zes zorgverzekeraars (VGZ, Achmea, Menzis, CZ, DSW, Multizorg). Voor de WMO zijn in 2015 contracten afgesloten met 8 partners (40 gemeenten).

De medezeggenschap wordt uitgeoefend door de ondernemingsraden en cliëntenraden per instelling. Op stichtingsniveau bestaat een Centrale Ondernemingsraad, waarmee regelmatig overleg plaatsvindt en aan wie advies of instemming wordt gevraagd conform de Wet op de Ondernemingsraden (WOR). Ook bestaat er een Centrale Cliëntenraad, uitsluitend voor het uitoefenen van het enquête-recht. De afzonderlijke cliëntenraden en ouderraden vormen op stichtingsniveau een platform waarbinnen stichtingszaken worden besproken.



Scorlewald
(intramurale instelling in Schoorl)
Zeepaard, Yggdrasil, Iduna en Mekone in Schoorl, Oosterheem in Broek op Langedijk,
Croon en Bergh in Burgerbrug en Dijkgatshoeve in Wieringermeer (buitenhuizen),
Feniks in Schoorl, Fermento in Alkmaar (buitenwerkplaatsen)

Midgard
(intramurale instelling in Tuitjenhorn)
Jonashuis, Iduna (buitenhuizen),
de Appelboom in Tuitjenhorn (kinderdagcentrum)

Breidablick
(intramurale instelling in Middenbeemster),
Artemis in Warder (zorgboerderij),
Yggdrasil in Sijbekarspel en Janusz Korczakhuis in Middenbeemster (buitenhuizen)

Queeste
(Centrum Antroposofische Gezondheidszorg - VG en GGZ - in Alkmaar)
het Molenhuis in Alkmaar (logeerhuis)
Novalishoeve (Den Hoorn, Texel)

Rozemarijn
(KDC, thuisondersteuning, dagbesteding, wonen en logeren in Haarlem)
Ferm Rozemarijn (kleinschalig wonen) Rozemarijn Santé (winkel) in Haarlem
Rozemarijn – Spijkerboorpad (werkplaatsencentrum) in Haarlem

Iambe
(winkels en werkplaatsen in Amsterdam)
Rudolf Steiner Zorg
(verpleeghuiszorg en VG-zorg in Den Haag)
Tobiashuis (somatische verpleeghuiszorg)
De Brug (kleinschalig wonen Psychogeriatric)
Artaban (kleinschalig wonen VG)

14.04.2015

2.3. Kerngegevens en nadere typering

De kernactiviteiten van de Raphaëlstichting zijn het verlenen van zorg van mens tot mens: betrokken en gericht op het ontwikkelen van ieders talenten en ondersteuning biedend bij de verstandelijke beperking, lichamelijke beperking, psychiatrische en/of psychosociale problematiek, psychogeriatrische zorg en somatische verpleeghuiszorg en autisme. Deze zorg wordt verleend in de vorm van wonen, logeren, behandeling, dagbesteding en thuisondersteuning. De zorg omvat dus een groot spectrum van de VG en V&V. In de instelling Breidablick in Middenbeemster bestaan twee afdelingen die speciaal gericht zijn op mensen met NAH (niet aangeboren hersenletsel), voor wie ook LG en V&V verblijfplaatsen beschikbaar zijn. Verder heeft Queeste een afdeling GGZ met poliklinische activiteiten, die grotendeels kortdurende zorg (behandeling) aanbiedt. Het aanbod van verschillende vormen van zorg wordt in samenhang met elkaar aangeboden en vormt een adequate mix, zodat voor de veelheid aan zorgvragen steeds een passend antwoord gegeven kan worden op de vraag van de cliënt.

De Raphaëlstichting ontplooit geen private activiteiten.

2.4. Samenwerkingsrelaties

Hieronder volgt een overzicht van de belangrijkste belanghebbenden en de relatie van deze belanghebbenden tot de Raphaëlstichting. De instellingen hebben afzonderlijk eveneens relaties met verschillende belanghebbenden, waarmee apart geregelde overlegmomenten zijn ingericht. Tot de belanghebbenden behoren o.a. cliënten, hun ouders en verwanten, medewerkers, toezichthouders, zorgkantoren, gemeenten, uitvoeringsinstanties en banken.

Samenwerkingspartners van de Raphaëlstichting (regionaal en bovenregionaal)

- Met Zorgkantoren in de verschillende regio's (VGZ, ACHMEA en CZ) zijn contracten afgesloten en wordt regelmatig overleg gevoerd. Daarnaast zijn contracten gesloten met alle zorgverzekeraars inzake de GGZ-activiteiten van Queeste. Zowel met Achmea, CZ als met VGZ hebben ook gesprekken plaatsgevonden ten aanzien van de voortgang.
- Woningbouwcorporaties. Met de Wooncompagnie is een samenwerkingsovereenkomst inzake woonzorginitiatieven. Ook is een overeenkomst gesloten inzake het planmatig onderhoud van al het vastgoed in eigendom. Ook met corporaties als Elan Wonen en Haag Wonen worden contacten onderhouden.
- Lidmaatschap van de VGN en Actiz (brancheorganisaties) en deelname aan het overleg met VGN-collega's in Noord Holland.
- Stichting CCE Noord-Holland - Utrecht: deelname aan expertteam.
- Overeenkomst met Gemeente Bergen inzake onderhoud Parnassiapark.
- Overeenkomst met Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier inzake het waterbergingsgebied Croon en Bergh.
- Overeenkomst met Staatsbosbeheer voor het beheer van het bosgebied in de Wieringermeer.
- Overeenkomst met Stichting Veldzorg voor de onderhoudswerkzaamheden in natuurgebied Oosterdel in Broek op Langedijk.
- Huurovereenkomsten met Stichting Schermer Molens en stichting 't Roode Hert voor de exploitatie van een korenmolen.
- Actief binnen VGN (o.a. Voorzitterschap van de bestuurscommissie arbeidsmarkt bij het CoNo namens de VGN en deelname aan de AVA (adviescommissie voor arbeidsmarktzaken).

Antroposofische zorg (aanbieders)

- Nederlandse Vereniging van Antroposofische Zorgaanbieders (NVAZ). Bij de NVAZ zijn de antroposofische zorgaanbieders en therapeutica aangesloten. Er is samenwerking op het gebied van inhoudelijke ontwikkeling, (wetenschappelijk) onderzoek, voorlichting en public relations,

belangenbehartiging, uitwisseling van expertise, opleiding en bij- en nascholing en vertegenwoordiging in Europees verband. Een bestuurder van de Raphaëlstichting is gedelegeerd lid van het ECCE (Europees Samenwerkingverband voor *antroposofische* heilpedagogie en sociaaltherapie en koepels van zorgaanbieders en landelijke ouderverenigingen).

- Er zijn regelmatig gesprekken geweest met andere antroposofische zorginstellingen zoals OlmenEs, Lievegoed Zorggroep, De Seizoenen en Rentray/ Zonnehuizen.
- Er is een overeenkomst met het Edith Maryon College in Zeist dat initiële opleidingen verzorgt en ontwikkelt waaronder de opleiding Maatschappelijke Zorg (MZ3 en MZ4) en verschillende specifieke bij- en nascholingstrajecten aanbiedt. Het bestuur van de Raphaëlstichting is vertegenwoordigd in het bestuur van het EMC. Enkele medewerkers van de Raphaëlstichting treden als docent op.
- Rozemarijn en het Rudolf Steiner College in Haarlem hebben de samenwerking uitgebreid met het beheer van een tweede 'Green Canteen' van de school, vlakbij de hoofdlocatie. Ook deze kantine wordt beheerd door jongeren die op Ferm Rozemarijn wonen.

Wetenschappelijk Onderzoek

- De Raphaëlstichting ondersteunt financieel en bestuurlijk de Bernard Lievegoed Leerstoel aan de Vrije Universiteit in Amsterdam. De leerstoel is ingericht ter bevordering van het verrichten van wetenschappelijk onderzoek en het geven van onderwijs op het gebied van de ethische aspecten van zorg- en hulpverlening vanuit de antroposofie. Bijzonder hoogleraar is professor Hans Reinders. Een bestuurder van de Raphaëlstichting is lid van het Curatorium van deze leerstoel.
- Lectoraat Hogeschool Leiden beoogt met (praktijk)onderzoek, kennisuitwisseling en begeleiding van onderzoekers en studenten de wetenschappelijke basis van de kennis van de antroposofische gezondheidszorg te ontwikkelen en te vergroten.

Overheden

- Ministerie van VWS. Er zijn contacten geweest met de directie Langdurige zorg van VWS en met de directie Maatschappelijke ondersteuning op VWS.
- Alle gemeenten waar de locaties van de instellingen zijn gevestigd (Alkmaar, Bergen, Harenkarspel, Middenbeemster, Zeevang, Hollands Kroon, Heemstede, Haarlem, Amsterdam, Texel, Den Haag).

Clënten

- Er bestaan samenwerkingsovereenkomsten met de familieverenigingen, ouderraden en verwantenraden van de diverse instellingen.
- Er bestaat een platform van cliëntenraden binnen de Raphaëlstichting met wie structureel wordt overlegd.
- De Centrale Cliëntenraad is alleen afroepbaar in geval er gebruik wordt gemaakt van het enquêterecht.

Regionale bestuurders

- Het bestuur heeft zich ingezet om het netwerk binnen Noord Holland actief te gaan bezoeken. Voor een aantal bezoeken komt een vervolg, soms met meer structureel karakter.

3. Bestuur, toezicht, bedrijfsvoering en medezeggenschap

3.1. Normen voor goed bestuur

De Raphaëlstichting past de principes van de Zorgbrede Governance Code (versie 2010) toe als normgevend kader voor goed bestuur en toezicht, waardoor het afleggen van openbare verantwoording over het gevoerde beleid en de activiteiten wordt geborgd.

Aan de transparantie-eisen van de WTZi wordt voldaan (zie ook de statuten van de Raphaëlstichting). Zowel de Raad van Toezicht als de Raad van Bestuur werken op basis van een reglement.

3.2. Raad van Bestuur / Directie

De Raad van Bestuur kent een tweehoofdig *collegiaal* bestuur.

De portefeuilles zijn als volgt verdeeld.

Pim Blomaard heeft als aandachtsgebied de portefeuilles zorg, bouw, medewerkerszaken, PR, opleiding en onderzoek.

Remco Bakker heeft de portefeuille bedrijfsvoering en financiën als belangrijkste aandachtsgebied en daarmee ook de ontwikkelingen rondom de transitie Langdurige Zorg en de WMO. Daarnaast de portefeuilles kwaliteit, ICT en juridische zaken.

Nevenfuncties lid Raad van Bestuur: Pim Blomaard

Voorzitter bestuur stichting De Grondslag

Bestuurslid Stichting Raphaëlfonds

Bestuurslid stichting Woonruimte voor Ouderen (Novalis)

Bestuurslid Antroposofische Vereniging in Nederland

Nevenfuncties lid Raad van Bestuur: Remco Bakker

Penningmeester stichting De Grondslag

Lid Raad van Toezicht samenwerkende vrijescholen van ZW-Nederland

Voorzitter bestuur EMC

Voorzitter Adviescommissie Voor Arbeidsmarktzaken (AVA) bij de VGN

Belangenverstrengeling wordt voorkomen doordat volgens de regels van de Good Governance Code wordt gewerkt.

Bezoldiging geschiedt eveneens conform de Governance Code. Toepassing van deze regels wordt door de Raad van Toezicht getoetst. Voor de gevoerde nevenfuncties wordt geen enkele bezoldiging ontvangen. De bezoldiging van deze bestuurder valt onder de regeling BBZ (Beloningscode Bestuurders Zorg).

3.3. Raad van Toezicht

De informatievoorziening aan de Raad van Toezicht door de Raad van Bestuur is in de vernieuwde zorgbrede Governance Code een belangrijk en centraal punt. Op basis van de Governance Code is een informatieprotocol opgesteld dat de informatievoorziening tussen Raad van Bestuur en Raad van Toezicht regelt. Buiten het gemeenschappelijke overleg vindt er overleg plaats wanneer het gebeurtenissen betreft die van een zodanig karakter zijn dat er een urgentie is om de Raad van Toezicht hiervan op de hoogte te stellen zoals bij: calamiteiten, verschijnen in de media van (instellingen van) de Raphaëlstichting of andere, dicht aan de Raphaëlstichting rakende zaken.

Binnen het gemeenschappelijke overleg worden de onderstaande onderwerpen besproken:

- de vastgestelde jaarcyclus, zoals begroting en jaarplan van de Raphaëlstichting
- vaste agendapunten in het overleg zoals financiën, nieuwe initiatieven, bouw, kwaliteit, zorg, kwartaalrapportage en gang van zaken Raphaëlstichting

- het thematisch werken in het overleg, vaak met inbreng vanuit de instellingen
- een jaarlijkse ontmoeting van een vertegenwoordiging van de Raad van Toezicht met de Centrale Ondernemingsraad
- verspreiding van de concept- en vastgestelde verslagen Raad van Bestuur

In een overleg met de voorzitter Raad van Toezicht is afgesproken de informatievoorziening te versterken door:

- vóór iedere vergadering schriftelijke melding te doen door de Raad van Bestuur welke 5-6 punten de afgelopen of de komende tijd prominent aandacht vragen van de Raad van Bestuur.
- een jaarlijkse ontmoeting te hebben met een vertegenwoordiging van de Raad van Toezicht met het Platform Cliëntenraden.
- een jaarlijkse ontmoeting te hebben met een vertegenwoordiging van de Raad van Toezicht met de Centrale Ondernemingsraad.
- een jaarlijkse ontmoeting met stakeholders.
- elke vergadering wordt op een locatie georganiseerd waar aan de hand van een casus de locatie wordt gepresenteerd. Tevens wordt er een rondleiding gegeven.

Samenstelling van de Raad van Toezicht (RvT):

- _ Wouter van Ewijk (voorzitter)
- _ Josephine de Zwaan (vice-voorzitter)
- _ Marten de Bruine (lid en lid auditcommissie)
- _ Mascha ten Bruggencate (lid)
- _ Inge de Wit (lid en lid auditcommissie)
- _ Tanja Ineke (lid)

Rooster van aan- en aftreden

De zittingsperiode bedraagt 3 jaar. Deze periode kan maximaal 2 keer worden verlengd.

Vanzelfsprekend is herbenoeming pas aan de orde na een positieve evaluatie van het functioneren van de betreffende toezichthouder.

Leden RvT	1e termijn	2e termijn	3e termijn	Aftreden
W. van Ewijk voorzitter	18-06-09 t/m 18-06-12	19-06-12 t/m 18-06-15	19-06-15 t/m 18-06-18	18-06-18
J. de Zwaan vice-voorzitter	17-06-08 t/m 16-06-11	17-07 -11 t/m 16-06-14	17-06-14 t/m 16-06-17	17-06-17
M. ten Bruggencate lid	01-02-13 t/m 31-12-15	01-02-16 t/m 31-12-18	01-02-19 t/m 31-12-21	01-02-22
M. de Bruine lid	01-01-07 t/m 31-12-09	01-01-10 t/m 31-12-12	01-01-13 t/m 31-12-15	01-01-16
I. de Wit lid	20-03-14 t/m 19-03-17	20-03-17 t/m 19-03-20	20-03-20 t/m 19-03-23	20-03-23
T. Ineke lid	20-03-14 t/m 19-03-17	20-03-17 t/m 19-03-20	20-03-20 t/m 19-03-23	20-03-23

Funcities en nevenfuncities van de leden van de RvT in 2015:

Wouter van Ewijk

Functie: Voorzitter Raad van Bestuur van de Forensische Zorgspecialisten
Nevenfuncities: Lid Raad van Toezicht en commissie kwaliteit en Veiligheid GGZ Oost-Brabant
 Voorzitter RvT Het Dolhuys (tot september 2015)
 Lid Raad van Commissarissen Molemann

Lid ledenraad NVVP
Aandeelhouder MST Nederland (+voorzitter AvA)
Arbiter Commissie Governance Stichting Scheidsgerecht
Voorzitter Raad van Toezicht Stichting De Grondslag

Mascha ten Bruggencate

Functie: Projectmanager (a.i.) Stichting DOEN
Nevenfuncties: Gemeenteraadslid (D66) Amsterdam, woordvoerder Jeugd en
Armoedebeleid
Penningmeester Stichting KNARS
Lid Raad van Advies studentenvereniging Socrates Amsterdam (tot 01-09)
Voorzitter VVE Prinstenstede
Lid Raad van Toezicht Stichting De Grondslag

Marten de Bruine

Functie: Voorzitter Raad van Bestuur Koninklijke Visio
Nevenfuncties: Arbiter bij het Scheidsgerecht Gezondheidszorg
Lid Bestuur Stichting Fonds Hartewensen
Lid Bestuur Stichting Jan Verschoor
Lid Raad van Toezicht Stichting Zorgbalans
Lid Raad van Toezicht Stichting De Grondslag

Josephine de Zwaan

Functie: Zelfstandig (juridisch) adviseur
Nevenfuncties: (Vice voorzitter) Lid RvT Stichting Vilans
Voorzitter Bestuur Stichting Administratiekantoor Aandelen Triodos
Bank N.V.
Lid Stichting Scheidsgerecht Gezondheidszorg
Lid Governance Commissie Stichting Scheidsgerecht
Gezondheidszorg
Lid RvT Hogeschool Leiden
Voorzitter RvT Stichting Cito
Vice Voorzitter Raad van Commissarissen Cito BV.
Bestuur Stichting Institute for Positive Health
Vice voorzitter Raad van Toezicht Stichting De Grondslag

Inge de Wit

Functie: Directeur Gelre Ziekenhuis Apeldoorn (vanaf 01-06-2015)
Lid divisieleiding Interne Geneeskunde & Dermatologie UMC Utrecht (tot
01-06-2015)
Nevenfuncties: Gastdocent Hogeschool Utrecht
Lid Raad van Toezicht Stichting De Grondslag

Tanja Ineke

Functie: Directeur VBZ-KAM (vanaf oktober)
Nevenfuncties: Voorzitter COC Nederland
Voorzitter bestuur 5D-festival
Lid Raad van Toezicht NSGK
Commissaris woningcorporatie Woonwaard
Lid Raad van Toezicht Stichting De Grondslag

Vergaderingen

De RvT heeft in 2015 vijf maal een reguliere vergadering gehouden:

- 17 februari op de locatie Scorlewald te Schoorl (alle leden RvT aanwezig)
- 8 april op de locatie Iambe te Amsterdam (J. de Zwaan afwezig)
- 21 mei op de locatie Centraal Bureau te Schoorl (alle leden aanwezig)
- 17 september op de locatie Breidablick te Middenbeemster (J. de Zwaan afwezig)
- 16 december op de locatie Rozemarijn te Haarlem (I. de Wit afwezig)

Twee weken voorafgaand aan de vergaderingen hebben de voorzitter van de RvT en het bestuur een vooroverleg over de agenda en de te behandelen onderwerpen tijdens de vergadering. De leden van de RvT krijgen van medewerkers van de locatie waar vergaderd wordt een inhoudelijke presentatie over een complexe casus, die de kwaliteitsdiscussie verdiept. De leden van de RvT hebben voorafgaand aan de vergadering een half uur vooroverleg (zonder de aanwezigheid van het bestuur).

Functioneren Raad van Bestuur

De RvT heeft functioneringsgesprekken gevoerd met de leden van de Raad van Bestuur, zowel met de individuele leden afzonderlijk, als met het volledige bestuur.

De RvT is tevreden over het functioneren van het bestuur, zowel als team als over het afzonderlijk functioneren van de leden.

De samenwerking tussen de RvT en Raad van Bestuur wordt door beide partijen als positief ervaren, de informatie over en weer is goed en transparant evenals de onderlinge verhoudingen. Bestuur licht (voorzitter) RvT in over zaken en waar nodig wordt de voltallige RvT extra bijeen geroepen (dit laatste is in 2015 niet voorgekomen).

Functioneren RvT

In mei is er onder leiding van een extern iemand (Ruud Lapré) een evaluatie over het functioneren van de Raad van Toezicht geweest. Deze evaluatie is door de Raad van Toezicht ingegeven vanwege het belang dat de RvT hecht aan 'good governance'. Thema's die onder andere aan bod zijn gekomen zijn:

- algemene stand van zaken en de vraag of de RvT-leden 'in control' zijn.
- de communicatie en verhouding tussen RvT en RvB
- de huidige competenties in de RvT en het gewenste toekomstgerichte profiel van de RvT
- het interne functioneren van de RvT, waaronder de rol van de voorzitter
- aandachtspunten met betrekking tot de inhoudsdoelen, strategie en intern functioneren.

Er zijn gesprekken gevoerd met de leden van de RvT individueel, met de beide leden van de RvB, diverse documenten zijn bestudeerd en het verslag is besproken tijdens een plenair overleg, eerst met de leden van de RvT onderling en later in aanwezigheid van de leden RvB.

De leden van de RvT alsmede van de RvB, zijn positief over hoe het nu gaat en blijven deze lijn volgen.

Statuten en reglementen

Aanpassing van de reglementen zijn in 2015 voorbereid. De statuten zijn op 29-07-2015 gewijzigd teneinde de governance beter te borgen.

Auditcommissie

De auditcommissie is in 2015 5 x keer bij elkaar geweest en heeft een aantal keer telefonisch overleg gehad met de Raad van Bestuur en de concerncontroller. Hierbij is uitvoerig gesproken over de begroting, de jaarstukken en het vastgoedbeleid. De behandelde stukken werden bij de vergadering van de volledige RvT ter goedkeuring aangeboden.

Door de overgang van de jeugdzorg naar de gemeenten en vanwege de WMO is er uitvoerig besproken wat de gevolgen zijn voor de Raphaëlstichting en is er extra meegekeken met de begroting en de kaderbrief 2016.

Aantrekken nieuw lid RvT

Eind 2015 loopt de termijn van Marten de Bruine af. Na drie termijnen zit zijn rol binnen de RvT erop. Bij een eerste sollicitatieprocedure is er geen geschikte kandidaat gevonden. Een tweede sollicitatieronde vindt plaats in januari 2016. Afgesproken is dat Marten de Bruine in elk geval tot juni aanblijft als lid van de RvT tot er een geschikte opvolger is gevonden.

Bestuurlijke zaken

In 2015 is aandacht besteed aan de opvolging bij één van de instellingen. Er is bij één instelling een interimdirecteur benoemd (na het terugtrekken van de betreffende directeur van de instelling) die in 2015 een aanstelling voor een bepaalde duur. De Raad van Bestuur en de RvT hebben over de tussentijdse stand van zaken over deze casus voldoende communicatie gehad. De interim-directeur heeft een gerichte opdracht van de Raad van Bestuur meegekregen. Voor een andere locatie is het contract van de betreffende directeur verlengd met een jaar. Eind 2015 heeft ook de directeur van Rozemarijn afscheid genomen, omdat zij elders een nieuwe baan heeft geaccepteerd.

Ontmoeting Centrale Ondernemingsraad van de Raphaëlstichting

In januari 2015 heeft de voorzitter van de RvT een deel van de vergadering tussen de Raad van Bestuur en de COR bijgewoond. Onderwerp was onder meer de uitkomst van het Medewerkertevredenheidsonderzoek (MTO) en wat de rol van de COR naar de instellingen is.

Meerjarenbeleidsplan

Tijdens de vergaderingen van de RvT is ook aandacht geweest voor diverse onderwerpen uit het meerjarenbeleidsplan 2014-2016.

Medewerkertevredenheidsonderzoek (MTO)

In 2014 is er binnen de Raphaëlstichting een Medewerkertevredenheidsonderzoek gehouden. De uitkomsten en verbeterpunten van het MTO waren pas eind december 2014 beschikbaar en zijn daarom pas in 2015 uitvoerig met de RvT besproken.

Vastgoed

De ontwikkelingen binnen de vastgoedportefeuille waren regelmatig aan de orde en staan prominent op de agenda van de auditcommissie. Voor de nieuwe locatie in Den Haag wordt samengewerkt met een andere zorginstelling. Dit proces wordt door de RvT goed gevolgd. Ook is er een kennismakingsgesprek geweest met de leden van de RvT van betreffende zorginstelling.

De Grondslag

De RvT heeft het jaarplan, jaarrekening, begroting en beleid besproken en goedgekeurd.

Beleidscyclus

In mei zijn de jaarrekening 2014 en het jaardocument 2014 van de Raphaëlstichting en de jaarrekening 2014 van Stichting De Grondslag goedgekeurd in aanwezigheid van de accountant.

Het jaarplan 2016 en de begroting 2016 zijn in december 2015 goedgekeurd. De overeenkomst met KMPG voor het opmaken van de jaarrekening 2015 is gecontinueerd. De accountant die voor een jaar benoemd is, heeft een nieuwe baan gekregen. Er is inmiddels weer een nieuwe accountant voor een jaar aangesteld. De Raad van Toezicht is tevreden met het behaalde resultaat over 2015.

Kwaliteit en Veiligheid

Kwaliteit en Veiligheid zijn onderwerpen die bij elke vergadering met de voltallige RvT terugkomen. In 2015 is de manier van rapporteren (via kwartaalrapportages) geïntensiveerd, waardoor er een duidelijker en vollediger beeld is ontstaan van de inhoudelijke kant van de Raphaëlstichting. De manier van rapporteren wordt nog verder verfijnd.

Bijeenkomsten, publicaties en PR

De Raphaëlstichting is diverse keren gastheer geweest voor bijeenkomsten met collega-instellingen en branche-organisaties (NVAZ, VGN-NH, VWS).

Ook is er een boekje gepubliceerd (bedding creëren) waaraan de Raphaëlstichting inhoudelijk heeft bijgedragen.

Verder is de Raphaëlstichting diverse keren in de pers en op lokale televisiezenders verschenen.

IGZ

Er zijn twee onaangekondigde bezoeken geweest bij twee verschillende locaties.

De gang van zaken bij de instellingen

Bij elke vergadering wordt via de kwartaalrapportage verslag gedaan van de gang van zaken bij de instellingen.

Jaarprogramma 2016

Beleidscyclus

Kwaliteit en veiligheid

Overleg met de COR

Vastgoedstrategie

Strategische en maatschappelijke ontwikkelingen

Evaluatie meerjarenbeleidsplan 2014-2016 / WMO

3.4. Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering

De audit van KPMG heeft de nadruk gelegd op de bedrijfsvoering met betrekking tot de WMO en Jeugd en automatisering in relatie tot de NEN7510. De bevindingen hebben op sommige punten aanleiding gegeven om verbeteracties te ondernemen.

Risicobeheersing en controlesystemen

De volledige rapportage van de maand is binnen drie weken beschikbaar, zodat afwijkingen tijdig gesignaleerd worden.

De interne controle is in 2015 conform jaarplanning uitgevoerd. Daarnaast zijn bijzondere onderwerpen opgepakt zoals het zelfonderzoek GGZ aan begin van het jaar en met aan het einde van het jaar een forse uitbreiding op de interne controles voor de transitiestromen jeugd, jeugd-dbc's, WMO en beschermd wonen welke naar de gemeenten zijn gegaan over 2015. Inzake administratie en interne controle wordt aan de wettelijke eisen voldaan

Voor de risicobeheersing is een werkgroep (AKWA) actief bestaande uit twee AO/IC functionarissen (A) en de coördinator kwaliteit (KWA) die elk kwartaal alle relevante documenten en rapportages doornemen en beoordelen op risico's. Deze AKWA, waarbinnen verschillende rapportages samengebracht worden ter onderbouwing van de kwartaalrapportage binnen de stichting, is een goede aanzet om breed trends te signaleren en in samenhang met elkaar te zien. Ook de governance lijkt dan in samenhang belegd.

Wijzigingen in de bedrijfsvoering

De Hoftuin

De Hoftuin is een nieuwe tuinderij van Scorlewald in Bergen. Vanaf 1-1-2015 zijn de voorbereidingen getroffen op deze prachtige locatie. De ommuurde tuinderij van 'Het Hof', eigendom van blooming hotel/ trainingscentrum. Deze tuinderij is bedoeld voor een nieuwe doelgroep die via de WMO komt maar biedt ook werk aan bewoners van Scorlewald die graag buiten de instelling willen werken. De producten van de tuin worden door blooming in de keuken verwerkt.

Theehuis/ lunchroom met terras op Midgard

Na een aantal weken hard werken werd op zaterdag 13 juni het theehuis/lunchroom van Midgard officieel geopend. Het theehuis ligt centraal en heeft ook een mooi terras.

Zelfsturing/ zelfondernemen

In 2015 zijn een aantal teams op de verschillende locaties gestart met zelfsturen/ zelfondernemen.

Opening Wildebras

Via het werven van fondsen is het 'Petit Café' geopend bij Rudolf Steiner Zorg waar bewoners bij elkaar kunnen komen voor een hapje en een drankje met familie of vrienden.

Zichtbaarheid

Waterspeelplaats

Rotary schenkt geldbedrag aan Rozemarijn voor een waterspeelplaats.

Participatie

Het project 'Bedrijven Doen' in Meerwijk (Haarlem) is een mooi voorbeeld van hoe bedrijven betrokken zijn bij de samenleving. Dertien bedrijven werken aan het Spijkerboorpad samen om het grote grasveld dat tussen de werkplaatsen van Rozemarijn en de moskee ligt, om te toveren tot een ontmoetingsplek met o.a een voetbalveld en een moestuin.

Webshop

Scorlewald heeft een webshop geopend. Een industrieel vormgever is betrokken bij het merk 'Made in Scorlewald'. Een merk waardoor bewoners van Scorlewald en de door hen gemaakte producten zichtbaar worden.

Kick op Rudolf Steiner Zorg

Kracht in Contact met Kunst (KICK) is ontwikkeld als een kunstzinnige sociale vaardigheidstraining van 12 bijeenkomsten van anderhalf uur voor jongvolwassenen met een lichte verstandelijke beperking.

De vraag of de inhoud ook geschikt zou zijn voor mensen met een zwaardere hulpvraag werd onderzocht door een KICK-training te geven op de dagbesteding VG van Rudolf Steiner Zorg. Er bleken positieve ontwikkelingen bij de deelnemers ten aanzien van concentratie, engagement, stemming, zelfvertrouwen present zijn en wederzijdse betrokkenheid.

Studio Rozemarijn

Het werkplaatsencentrum Spijkerboorpad heeft een eigentijdse naam bedacht die beter past bij wat het centrum wil zijn. Jong, creatief en bij de tijd.

3.5. Cliëntenraad

Organisatie cliëntenraden

De medezeggenschap van cliënten en/of vertegenwoordigers wordt per locatie geregeld via de cliëntenraden op de locaties. Regelmatig vinden vergaderingen plaats met de betreffende directies. Vanuit de diverse cliëntenraden van de instellingen is er een afvaardiging voor het overkoepelend cliëntenplatform. Het platform vergadert halfjaarlijks samen met de Raad van Bestuur.

Daarnaast is er een Centrale cliëntenraad. De Centrale Cliëntenraad kan het recht op enquête uitoefenen. De Centrale Cliëntenraad heeft hiervan geen gebruik gemaakt in 2015.

Ondersteuning

Naar behoefte kan elke cliëntenraad scholing en ondersteuning krijgen. Cliëntenraden worden ondersteund door medewerkers vanuit de instellingen of het centraal bureau of externen, teneinde hun bijeenkomsten te organiseren, notuleren en te communiceren naar directie en bestuur. In 2015 zijn cliëntenraden versterkt door een extra inzet van Raad op Maat.

Jaarverslag 2015: Platform Cliëntenraden

Platform Cliëntenraden heeft in 2015 twee maal vergaderd met het bestuur bij Breidablick en bij Iambe.

In de eerste vergadering van 15 april zijn de resultaten van het medewerkerstevredenheidsonderzoek en het kwaliteitskader besproken.

Overige punten die werden besproken waren: medezeggenschap cliëntenraden met medewerking van Raad op

Maat, de WMO, de financiën en de stand van zaken op de instellingen.

Tijdens de vergadering van 25 november werd aangekondigd dat het cliënttevredenheidsonderzoek in 2016 met de LSR van start gaat. Ook de wijzigingen van de wetgeving (Wlz, Jeugdwet, WMO) voor de dienstverleningsovereenkomst, de evaluatie van het zorgplan en de cliëntondersteuning stond op de agenda. Hoofdpunt tijdens deze vergadering was de rol van de veranderende cliëntenraad. Het tweede hoofdpunt was om het platform in te richten als centrale cliëntenraad.

Daarnaast zijn de begroting en het jaarplan 2016 besproken en de stand van zaken op de instellingen.

3.6. Ondernemingsraad

Medezeggenschap

Door het bestuur en de Centrale ondernemingsraad is vijf keer vergaderd, ondermeer over: meerjarenbeleidsplan, medewerkers- en opleidingsbeleid, investeringen, planning en- controlcyclus, bezuinigingen, ziekteverzuim. Er zijn brainstormsessies geweest met het bestuur over o.a. meer algemene thema's en de ontwikkelingen in de zorg.

4. Beleid, inspanningen en prestaties

4.1. Meerjarenbeleid

De Raphaëlstichting gaat in haar beleid uit van de kaders die de wetgeving (Wlz, WMO, Jeugdwet) aanreikt en baseert zich daarbij op het bieden van een ontwikkelingsperspectief aan cliënten en medewerkers om een zo optimaal mogelijke kwaliteit van zorgverlening en -begeleiding te realiseren. Zij doet dit vanuit een antroposofische zorgvisie in een zich herhalend proces van evaluatie en bijsturing, waarmee voortdurend ingespeeld wordt op de vragen die op de stichting afkomen. Vraagsturing betekent binnen de Raphaëlstichting: het gezamenlijk op zoek gaan naar de ontwikkelingsvraag en het levensperspectief van de cliënt. In dialoog gaan met de cliënt of diens (wettelijk) vertegenwoordiger.

Actuele wensen en keuzen van de cliënt worden in gezamenlijkheid geduid in het licht van zijn/haar biografie en levensfase, waarbij de cliënt zelf zoveel mogelijk kan sturen in zijn/haar eigen leven.

Missie

De Raphaëlstichting biedt zorg en begeleiding aan kinderen, jeugdigen, volwassenen en ouderen met een beperking op lichamelijk of psychisch gebied. Zij wil het voor cliënten en medewerkers mogelijk maken zich naar lichaam, ziel en geest te ontplooien, al naargelang de leeftijdsfase. Zij tracht de individuele ontwikkeling te versterken vanuit een sociale samenhang, die bouwt op het streven naar zingeving. Hierbij hoort een breed gedragen cultuur om cliënten en medewerkers het vertrouwen en de ruimte te geven om zich te ontplooien en om initiatieven te nemen.

Visie

Iedere zorgvisie is gebaseerd op een mensvisie. Hoe je het menselijk leven beoordeelt, bepaalt wat je in de zorgverlening belangrijk vindt. De Raphaëlstichting baseert haar zorgvisie op de antroposofische mensvisie.

Volgens deze mensvisie maakt ieder mens deel uit van drie werelden:

- de fysieke wereld die zintuiglijk waarneembaar is,
- de innerlijke wereld die innerlijk ervaarbaar is, en
- de geestelijke wereld die zich zowel in de zichtbare als in de innerlijke wereld uitdrukt en er samenhang aan geeft.

De op aarde levende mens is met deze drie werelden verbonden en bestaat uit lichaam, ziel en geest. De mens leeft als individualiteit op aarde. Hij wil ervaringen opdoen, zijn eigen talenten ontplooien en nieuwe vaardigheden leren. Ieder mens is een uniek wezen met een gezonde individuele kern. Ook zijn ontwikkelingsstoornis, hoe ernstig die ook is, doet daar niets aan af. Kinderen (in de heilpedagogie), jongeren en volwassenen (in de sociaaltherapie) en ouderen (in het verpleeghuis) worden aangesproken op hun sociale vermogens en gesterkt in hun gevoelens van eigenwaarde en volwaardigheid.

Meerjarenbeleid

Al in 2014 is binnen de Raphaëlstichting met cliënten, medewerkers, ouders, verwanten en vrijwilligers op verschillende manieren gewerkt aan het vormgeven van een meerjarenplan voor de komende jaren. Vanuit Bestuur en het Managementteam, die al langer een proces met elkaar zijn gegaan, zijn er diverse gesprekken gevoerd binnen de organisatie, zijn er medewerkersbijeenkomsten georganiseerd en is geoefend met diverse werkvormen om tot de essentie van de agenda voor de komende jaren te komen. In het Meerjarenbeleidsplan – dat de titel 'Open de ruimte' meekreeg – staan de woorden wekken, onderzoeken, ondernemen en ondervinden centraal.

Het plan beschrijft de inzet voor drie jaren (2014-2016). De inzet is gericht op het versterken van de sociale vaardigheden. Daarmee wordt de praktijk van de zorg vooropgesteld. Het gaat om goede zorg die rust op menselijke relaties en een dialoog over de betekenis in het leven. Ook de organisatie zal de komende jaren veranderen om te kunnen inspelen op kansen en bedreigingen. Daarmee wordt de gewone bedrijfsvoering niet uit het oog verloren. Deze dient zich te voegen naar de wijzigende omstandigheden. De uitdaging is om binnen een flexibele en eenvoudig ingerichte organisatie de sociale vaardigheden te laten opbloeien.

'Open de Ruimte' is in 2015 in brede kring uitgedragen en beleefd. Er zijn in vele teams processen gelopen. 'Open de Ruimte' is ingezet als hulpmiddel om in de transformatie te vernieuwen vanuit verbondenheid met de eigen waarden. Er is geëvalueerd welke werkzaamheid heeft plaatsgevonden door inzet (vanaf de herfst 2014) van de ondersteuningsgroep (een groep van interne en externe mensen die kunnen worden ingeroepen om de werkwoorden praktisch te maken) en de scholing van team-medewerkers die dit binnen het team verzorgen.

4.2. Algemeen beleid verslagjaar

In de eindevaluatie Jaarplan 2015 geeft het bestuur een overzicht van alle gestelde doelen en de ondernomen acties. Het jaarplan 2015 is beschikbaar en opvraagbaar bij het secretariaat van de stichting. Onderstaand een overzicht van de jaarplannen 2015 en wat er gerealiseerd is.

1 Transformatie inzetten en innovatie voortzetten

In 2015 is de kanteling, met name door de overheveling van taken naar de gemeenten, goed gemaakt. De Raphaëlstichting is gecontracteerd en heeft geproduceerd. We zijn in beeld en vaak gesprekspartner. Financieel hebben we goed geanticipeerd op de vermindering van budget.

A Transitie WMO realiseren en lokale netwerken vergroten

** De ontwikkeling van netwerken en versterking van maatschappelijke verankering Eind 2015 zijn lambe en Fermento nieuw gepositioneerd in het domein van de WMO en ingebed in de samenleving (participatie).*

Iambe en Fermento zijn in de stad beter zichtbaar geworden als partner. Iambe heeft veel contacten met de wethouder tot stand gebracht en is partner voor de WMO. Fermento is partner van Blooming en Dobla maar voor de gemeente nog minder zichtbaar. Beide hebben nog geen veilige positie en zoeken nog de route naar de sociale onderneming. De werkplaatsen en winkels worden ondersteund in het transformeren door opleiding, coaching en externe oriëntatie

**De werkplaatsen en winkels worden ondersteund in het transformeren door opleiding, coaching en externe oriëntatie.*

Er is een grote werkconferentie voor werkplaatsleiders en winkeliers gehouden en werkplaatsen zijn in gesprek over hun toekomstige mogelijkheden tot behoud van hoge product- of dienstkwaliteit. In de Bauhaus-opleiding zijn tien werkplaatsen aan de slag gegaan om hun eigen bedrijfsplan op te stellen. Dit is in december 2015 afgerond met een presentatie.

B Open de Ruimte versterken om weerbaar en vitaal te zijn

**'Open de Ruimte' inzetten als hulpmiddel om in de transformatie te vernieuwen vanuit verbondenheid met de eigen waarden. Het oefenen helpt om in de kanteling vitaal en weerbaar te zijn en niet om te vallen door de verplaatsing van het evenwicht. Evalueren welke werkzaamheid heeft plaatsgevonden door inzet (vanaf de herfst 2014) van de ondersteuningsgroep (een groep van interne en externe mensen die kunnen worden ingeroepen om de werkwoorden praktisch te maken) en de scholing van teammedewerkers die dit binnen het team verzorgen.*

Elk team heeft iemand die zich extra voor Open de Ruimte inspent. Professionals zoeken stichtingsbreed contact (orthopedagogen, winkeliers, boeren, werkplaatsleiders). Beleidskwesties worden in plaats van in besloten managementteams besproken in een verbreed overleg, inclusief medewerkers die de kwestie aangaat. Er worden meer mensen van buiten de stichting betrokken bij de eigen processen. Al met al wordt gewerkt aan een betere openheid en veiligheid waarin mensen meer voor hun zaak durven te gaan staan. Tegelijk nemen daardoor onrustgevoelens toe, missen mensen houvast en zekerheid. De evaluatie heeft plaatsgevonden in december. De ondersteuningsgroep heeft diverse bijeenkomsten op inspirerende wijze vormgegeven (retraitedagen) en de een-per-teamers zijn op hun locatie aan het werk gegaan. In de evaluatie is naar voren gekomen dat het nog moeilijk blijft in de teams invloed te hebben. In 2016 zal een nieuwe werkwijze worden beproefd.

**Oude partners meenemen en nieuwe partners vinden. De blik wordt naar buiten gericht en buitenstaanders komen een blik werpen in onze keuken. Iedere locatie heeft minimaal twee nieuwe partners gevonden.*

Dit is gelukt en kan per locatie worden aangegeven. De weerbaarheid met Open de Ruimte is vergroot. Medewerkers worden in hogere mate actief en creatief en er zijn samenwerkingsverbanden ontstaan. De

ondernemingszin is geprikkeld en partnerschappen zijn ontstaan. Voorbeelden zijn: de ijsmakerij op Texel, de kaarsmakerij op Midgard, de Kosterij in de Beemster, de Hoftuin in Bergen, de Scorlewaldwebshop, cadeauverpakkingen voor biologische bloembollen, een tuinder werd partner van Studio Rozemarijn, de bakkers van lambe volgen een unieke MBO-opleiding. Tegelijk zijn de pilots met zelfondernemende teams en regelarme zorg gestart.

**Per 1 oktober is zichtbaar dat de inzet in de cultuur doordringt: minimaal 50 concrete voorbeelden verspreid over de locaties zijn verzameld.*

Er is in de diverse Kristallijn-nummers een groot aantal voorbeelden belicht en verzameld. In 2016 zal nog een grote verzameling van artikelen worden gebundeld.

C Besef van waarden versterken en het gesprek over kwaliteit voeren

De landelijke kanteling maakt dat de kwaliteit van zorg anders wordt door een grotere vermenging van formele en informele zorg, door andere inrichting van processen, andere definitie van ons aanbod.

**Werken aan gezondheid en vitaliteit.*

Dit gebeurt vanuit een nieuwe definitie (WHO, Louis Bolk) waarin het vermogen zich aan te passen vooropstaat; daaruit ontstaat veerkracht. Aanpassingsvermogen vraagt verankering in de eigen bron en de mogelijkheid van eigen regie: meer zelfsturing en zelfondernemerschap.

**Eerste kwartaal wordt pilot ingezet voor 'bronnen van arbeidsvreugde' als ingang voor medewerkerstevredenheidsonderzoek (regio Achmea) en voor medewerkersgesprekken.*

De pilot is goed gelukt. Er zijn diverse cursussen en masterclasses gegeven en het blijkt een goed instrument te zijn om het gesprek over motivatie, tevredenheid, en persoonlijk leiderschap te voeren. Dit traject loopt in 2016 door. Bronnen van arbeidsvreugde wordt breder ingezet; er zijn drie masterclasses gegeven en er zijn teams die het inzetten voor teambuilding.

**Werken aan duurzaamheid.*

Er wordt een onderzoekswerkplaats ingericht om de gevolgen van de kanteling voor de kwaliteit van zorg expliciet te maken; in samenwerking met de cliëntenraden. Kunnen we duurzame keuzes maken, die ook op lange termijn houdbaar zijn. Zingeving, cultuur en spiritualiteit horen daarbij.

Duurzame keuzes zijn gemaakt aan de inhoudelijke kant (visies zijn geformuleerd, antroposofische cursussen zijn gehouden), nog minder aan de fysieke kant (energiezuinigheid bijv.). Wel blijven de producenten en tuinderijen, bakkerijen en boerderijen volledig ecologisch of biodynamisch werken, met keurmerk.

2 Exploitatie doorzetten

A Uitvoeren kaderbrief en voldoen aan inkoopwettelijke eisen

Voor de aanbesteding/inkoop bij zorgkantoor en gemeenten zijn per regio plannen ingediend voor innovatie (traject Beelden uit de Praktijk), integraal aanbod (partnerschappen), en decentralisatie (sociale netwerken rondom cliënten). Deze plannen zijn uitgevoerd in 2015 conform afspraak. De plannen voor 2016 zijn goedgekeurd (3% opslag).

B Stroomlijnen van overhead en bedrijfsprocessen

Stroomlijning en afbouw van overhead en uniformering van bedrijfsprocessen wordt versneld.

In de overhead zijn en worden een aantal medewerkers die vertrekken niet vervangen door taken bij anderen te beleggen; bijv. in de administratie op het CB en bij M&O. In 2015 leidt dit tot een besparing van ongeveer 5 fte.

C Starten met pilot van zelf-organiserende teams

Het zelfondernemende is gestimuleerd en wordt herkend. Op dit moment zijn er een aantal teams zelfondernemend: Gyburc, Aquamarijn, Artaban, T-Blox team Centraal Bureau, Ambulante Begeleiding Queeste waar de vertrokken teamleider niet is vervangen. Verder is heel Rozemarijn nu overgegaan op zelfondernemend werken met slechts drie leidinggevenden en zonder directie. Er zijn vanuit de organisatie zelf nu meerdere coaches actief om nieuwe vormen of antwoorden te helpen vinden. Pilot met zelf-ondernemende teams start eerste kwartaal in Haarlem. Eind 2015 zijn er minimaal vijf teams zonder leidinggevende.

D Verzorgen van communicatie en medezeggenschap over de keuzes

Communicatie naar cliënten, verwanten, medewerkers en andere betrokkenen vanaf vierde kwartaal 2014 inrichten met Plan van Aanpak vanuit het MT. Medezeggenschap intensiveren door keuzes transparant met cliënten, verwanten en medewerkers te bespreken.

Cliëntenraden zetten nu vaker en intensiever Raad op Maat in. In het Platform is de aanzet tot zelfversterking gegeven. Op Scorlewald loopt een verkenning naar een brede Participatieraad. Met de COR en enkele ondernemingsraden worden extra trajecten gelopen (brainstormsessies) en leden worden eerder betrokken in de beleidsvorming.

Websites worden klantvriendelijker gemaakt. Facebook wordt intensiever ingezet. Er is veel locale PR gemaakt.

E Vastgoed

Het Lange Termijn Huisvesting Plan (LTHP) vormt een concretisering van het Strategisch Vastgoedbeleid op gebouwniveau. Doelstelling van het LTHP is inzicht verkrijgen in de investeringsbehoefte in de komende vijf tot tien jaar. Waarbij rekening is gehouden met de behoeften van de instellingen, de kwalitatieve en kwantitatieve aspecten van de individuele gebouwen en de in het strategisch vastgoed beleid gemaakte keuzes.

In het LTHP worden per instelling alle gebouwen beschreven op zowel kwalitatieve aspecten als kwantitatieve aspecten.

Elk hoofdstuk sluit af met een financieel paragraaf die ingaat op de budgetopbouw, financiële lasten en mogelijkheden en investeringsbehoefte.

Ook wordt o.a. stilgestaan bij:

- Externe ontwikkelingen, specifiek Rijksbeleid, die van invloed zijn op het vastgoedbeleid.
- De strategische keuzes die in het Strategisch Vastgoedbeleid gesteld zijn.
- Duurzaamheid en energieprestatie mede in relatie tot de wettelijk verplichte energie-audit.

Momenteel wordt het LTHP met de diverse instellingen besproken en de investeringsbehoefte / kader nader geconcretiseerd.

4.3. Algemeen kwaliteitsbeleid

Kwaliteitsmanagementsysteem (KMS)

De Raphaëlstichting is gecertificeerd voor HKZ sinds februari 2008. In 2010 is de Raphaëlstichting gehercertificeerd. Eind 2014 is de stichting wederom gehercertificeerd.

Op elke instelling is een kwaliteitsmedewerker werkzaam. Coördinatie en afstemming vindt plaats in het tweemaandelijks overleg van de kwaliteitsmedewerkers. In 2015 is de rol van de kwaliteitsmedewerker in de toekomst besproken met het MT in een aantal bijeenkomsten. Dit heeft geresulteerd in een pilot regelarme zorg die eind 2015 van start is gegaan met enkele teams.

Vanuit de periodieke audits van DNV blijkt dat de instellingen enerzijds steeds beter alles voor het kwaliteitsmanagementsysteem geborgd hebben, maar dat anderzijds het kwaliteitsmanagementsysteem nog onvoldoende voor de medewerkers en instellingsleiding ondersteuning biedt. Ook vanuit de interne audits is te zien dat de instellingen steeds meer gewend raken aan de HKZ-eisen.

Aan de andere kant geven de bezoeken door de Inspectie Gezondheidszorg (IGZ) aan dat het op een aantal basispunten soms niet op orde is. Dit zal extra gevolgd moeten worden in 2016.

Jaarlijks vindt er een systeembeoordeling plaats van elke instelling met de Raad van Bestuur en de directie van de betreffende instelling. De nieuwe systeembeoordeling is onderdeel van de jaarplancycclus en samengevoegd met het jaarverslag.

Interne audits

De Raphaëlstichting heeft een klein, stabiel, gemotiveerd auditteam van 10 auditoren. Er zijn twee auditrondes geweest in het voorjaar en in het najaar. Er heeft een uitwisseling plaats gevonden met Rudolf Steiner Zorg. De audits leveren te weinig concrete verbeterpunten op. In 2015 is daarom scholing geweest en ervaring opgedaan met prestatiegericht auditten naast het waarderend auditten. Dit zal in 2016 verder worden gebruikt naast de gangbare manier van auditten.

Externe audit

De externe audit heeft mei 2015 plaatsgevonden. Er waren een aantal verbeterpunten waarvoor een plan van aanpak is geschreven zoals gebruik medicatieaftekenlijsten van de apotheek en het zorgvuldig omgaan met privacy-gevoelige informatie. De certificerende instelling (DNV) is akkoord gegaan met het plan van aanpak.

IGZ

Inspectie (IGZ) heeft twee onaangekondigde bezoeken gebracht aan twee verschillende locaties van de Raphaëlstichting. Ook hieruit kwamen een aantal verbeterpunten naar voren die zijn opgepakt in een plan van aanpak.

Kwaliteitskader

Ook zijn de lijsten van het kwaliteitskader voor VWS ingevuld. De resultaten voor zowel pijler 1 als pijler 2 over het jaar 2015 waren zeer goed vergeleken met de landelijke benchmark. Verbeterpunt in lijst 2A was het uitvoeren van onderzoek op het gebied van visus en gehoor.

Pijler 2B (cliëntentevredendheidsonderzoek) heeft in 2013 plaatsgevonden en zal in 2016 weer plaatsvinden. Pijler 3 is elders in dit jaardocument beschreven onder hoofdstuk 4.4.1. ('Beelden uit de praktijk').

Nieuw Electronisch cliëntendossier (ECD)

In 2015 heeft een oriënterende vergelijking plaatsgevonden van een aantal ECD pakketten. Begin 2016 zal de keuze worden gemaakt.

Brandveiligheid

Er worden ontruimingsoefeningen gedaan op alle locaties en er zijn aandachtsfunctionarissen die controlerondes uitvoeren op de locaties.

Het afgelopen jaar is de brandveiligheid van de gebouwen op Scorlewald op orde gebracht. Ook de brandveiligheid van Ygdrasil Sijbekarspel en het Zeepaard in Schoorl is op vergelijkbare wijze op orde gebracht.

4.4. Kwaliteitsbeleid ten aanzien van patiënten/cliënten

4.4.1. Kwaliteit van zorg

Moeilijk verstaanbaar gedrag (MVG)

Visie MVG is uitgewerkt. De visie op MVG is aan de cliëntenraden voorgelegd en is vrijwel afgerond en wordt met de medewerkers besproken (symposium volgt). Er is vertraging in de implementatie. Op Midgard loopt een apart implementatietraject.

Beeldvormende cliëntbespreking

Voor de Beeldvormende clientbespreking (BCB) is een inventarisatie gemaakt van methoden. Er wordt geoefend in beeldvormende vaardigheden, o.a. met kinderarts Edmond Schoorel,. Ervaringen worden uitgewisseld. Ook zijn er twee oefensessies gehouden.

Beelden uit de praktijk

Zorginhoudelijk is de pilot 'Beelden uit de praktijk' geslaagd. Dit instrument wordt nu breed ingezet. De Raphaëlstichting heeft in 2015 verder gewerkt met de 'Beelden uit de praktijk' (een variant op beelden van kwaliteit van professor Hans Reinders. Er zijn observatietrajecten op verschillende locaties geweest. Dit levert steeds verrassende inzichten op.

Opleiding cliënten

-In 2016 is de praktijkopleiding op Scorlewald gestart. Deze praktijkopleiding is in samenwerking met stichting Santiago (een lunchroom in Egmond aan Zee), Fermento en de keuken van Scorlewald tot stand gekomen.
-Bij lambe zijn acht deelnemers een MBO-1 opleiding gestart voor bakkersassistent aan het ROC Amsterdam.

Slaaponderzoek Midgard

Op Midgard is onderzoek gestart naar de vraag hoe nachtrust inzichtelijk gemaakt kan worden. Is de sensewear (een band om de bovenarm die beweging, huidtemperatuur, warmteafgifte en huidweerstand meet) een bruikbaar instrument? Kunnen we effect zien van de interventie die zijn ingezet. De interventie bestond uit: medisch onderzoek, aanpassen van de omgeving (bv rustigere werkplek). Het bleek dat de bewoners daardoor meer uren slapen en langer in bed liggen.

4.4.2. Klachten (exclusief particuliere FPC's)

Verslag klachtencommissie cliënten 2015

Klachtenregeling

Binnen de Raphaëlstichting is een klachtenregeling voor cliënten. Daarnaast is er een route voor officiële klachten en niet-officiële klachten.

De officiële klachten worden ingediend bij een onafhankelijke klachtencommissie. De niet-officiële klachten worden direct binnen de instelling opgepakt door de betreffende leidinggevende. Daarnaast is er de mogelijkheid voor cliënten om contact te zoeken met de vertrouwenspersoon voor een luisterend oor en/of advies.

Informatie over de klachtenprocedure en de vertrouwenspersonen wordt op verschillende manieren onder de aandacht gebracht, bijvoorbeeld via nieuwsbrieven, door bij groepen langs te gaan of door een folder. Ook staat de informatie op de website van de Raphaëlstichting.

Samenstelling klachtencommissie

De klachtencommissie bestaat uit:

Jan Blokland, Raadsheer Gerechtshof Amsterdam.

Onafhankelijk voorzitter en jurist.

Anne Wit-Zuidema, psycholoog.

Voorgedragen namens de cliëntenraden.

Rika van den Berg, orthopedagoge/GZ-psycholoog voor het Maartenhuis.

Lid voor zover de klacht niet het Maartenhuis betreft.

Werkwijze

Een klacht wordt schriftelijk aan de commissie voorgelegd.

Aan de behandeling van de klacht wordt door alle drie de leden van de klachtencommissie deelgenomen.

Beide partijen (klager en de instelling) worden gehoord.

Klachten cliënten Raphaëlstichting

In 2015 zijn drie klachten behandeld.

Eén klacht tegen Breidablick over onvoldoende toezicht in de zorg naar aanleiding van een incident met een cliënt in bad. De klacht is ook gemeld bij de Inspectie. De klacht is verder niet meer door de commissie behandeld omdat de ouders hun zoon naar een andere instelling hebben overgeplaatst.

In december is er een klacht ingediend tegen Breidablick. Deze klacht was ingediend vanwege onvoldoende zorg aan een bewoner. Er zou geen zorg worden verleend die overeenkomt met de indicatie van de bewoner. De klacht zal verder in 2016 worden behandeld.

Verder is er dit jaar nog een klacht uit 2014 betreffende grensoverschrijdend gedrag van een medewerker van Breidablick behandeld. In de loop van 2015 is deze klacht ingetrokken door de ouders.

Vertrouwenspersonen

Binnen de Raphaëlstichting zijn er per instelling vertrouwenspersonen voor cliënten aangesteld. Jaarlijks brengen zij verslag uit aan de leden Klachtencommissie Cliënten.

Informatie over de klachtenprocedure en de vertrouwenspersonen staat op de diverse websites. Vanaf 2010 komen de vertrouwenspersonen regelmatig bij elkaar om ervaringen uit te wisselen.

In 2015 zijn de vertrouwenspersonen twee maal bij elkaar geweest en hebben ze scholing gehad.

Met de vertrouwenspersoon cliënten is 20 keer contact opgenomen.

Onderwerpen die daarbij ter sprake kwamen waren: bejegening door medewerkers, zorgverlening, relatie cliënten onderling, vermissing spullen en vervoer. De vertrouwenspersonen proberen samen met de klager tot een oplossing te komen. Dit is in vrijwel alle gevallen gelukt.

4.5. Kwaliteit ten aanzien van medewerkers

4.5.1. Personeelsbeleid

Medewerkersbeleid

Ontwikkelingsgericht medewerkersbeleid in perspectief

Het Meerjarenbeleidsplan 2014 – 2016 van de stichting “Open de ruimte” nodigt medewerkers uit zich open te stellen voor de toekomst en de veranderingen in de zorg. Het medewerkersbeleid vraagt medewerkers aan te sluiten bij de eigen motivatie: wat zijn je belangrijke bronnen, hoe kun je hiermee in verbinding blijven en hoe kun je één en ander inzetten voor de toekomst?

Ter ontsluiting van deze bronnen konden medewerkers deelnemen aan een master Bronnen en is in teams gewerkt met de systematiek van de Zeven bronnen van arbeidsvreugde.

Dit laatste is voor een deel van de locaties van de Raphaëlstichting toegepast als instrument t.b.v. het periodieke medewerkers(tevredenheids)onderzoek. Voor een ander deel van de locaties in het medewerkers(tevredenheids)onderzoek gehouden m.b.v. een enquête in samenwerking met Effectory. De uitkomsten m.b.v. het bronnenonderzoek resulteerden vooral in actiepunten die door elk team direct konden

worden opgepakt. De resultaten van de Effectory-enquete luiden o.a.: bevlogenheid 7,5 betrokkenheid 7,9 en tevredenheid 7,2.

Centraal in het ontwikkelingsgerichte medewerkersbeleid van de instellingen staan de medewerkersgesprekken die uiteraard ook in dit verslagjaar zijn gevoerd. In essentie gaan deze gesprekken over de vraag hoe de ontwikkeling van de organisatie en van de medewerker vruchtbaar aan elkaar kunnen zijn. Daartoe worden in de medewerkersgesprekken o.a. de effecten van de gevolgde opleidingen aan de orde gesteld.

De instellingen wordt daarbij gevraagd het lokale medewerkersbeleid te focussen op dominante thema's die zich lokaal, in de regio voordoen. Er zijn een aantal pilots van start gegaan met zelfondernemende teams. Eén van de aspecten daarbij is het medewerkersbeleid en hoe daar de staf op te bevragen. Daartoe zijn verschillende bijeenkomsten georganiseerd.

Met het oog op de bezuinigingen wordt onderzoek gedaan naar de overhead bij de instellingen resp. de stichting en is er een algehele vacaturestop ingesteld.

Scholing en opleiding

Er is een scholingsplan 2014 – 2016 vastgesteld. Hierin wordt eveneens aangesloten op het meerjarenbeleidsplan en de transitie van de zorg (van zorgen voor naar zorgen dat) en het concept van “leren in de praktijk”. Speerpunt is o.a. teamontwikkeling in het kader waarvan bij de instellingen diverse pilots zijn gedaan.

Onderzoek en kennis

Op één van de instellingen is casus-onderzoek gedaan naar het meten van slaap bij cliënten. Voorts zijn beeldvormende cliënt-bespreking en een concept-visie op moeilijk verstaanbaar gedrag voorbereid, alsmede NAH-praktijkonderzoek.

Gezondheid en verzuim, arbeidsomstandigheden

Het gemiddelde ziekteverzuim bedroeg 5,66 % t.o.v. 5,09 % in 2014. Er is in 2015 door de meeste instellingen voor het eerst gewerkt met het Arbeidsdeelname systeem, waarbij de medewerker eigen regie voert i.s.m. zijn/haar leidinggevende. Medewerkers vragen in geval van ziekte loondoorbetaling aan en starten zelf hun reïntegratie op.

In het kader van de sectorale Arbo-catalogus zijn door de instellingen o.a. plannen van aanpak ontwikkeld in zake fysiek belasting. Verder zijn agressietrainingen aangeboden waarvoor ook subsidie was aangevraagd en ontvangen.

4.5.2. Kwaliteit van het werk

Medewerkerstevredenheid

De Raphaëlstichting heeft in 2014 een medewerkerstevredenheidsonderzoek met vragenlijsten uitgevoerd. In 2017 vindt het volgende onderzoek plaats.

Verslag klachtencommissie medewerkers 2015

Klachtenregeling

Binnen de Raphaëlstichting is een klachtenregeling voor medewerkers.

Er is een route voor officiële klachten en niet-officiële klachten.

De officiële klachten worden ingediend bij een onafhankelijke klachtencommissie. De niet-officiële klachten worden direct binnen de instelling opgepakt door de betreffende leidinggevende. Daarnaast is er de mogelijkheid voor medewerkers om contact te zoeken met de vertrouwenspersoon voor een luisterend oor en/of advies.

Informatie over de klachtenprocedure en de vertrouwenspersonen wordt op verschillende manieren onder de aandacht gebracht, bijvoorbeeld via nieuwsbrieven, door bij groepen langs te gaan of door een folder. Ook staat

de informatie op de websites.

Samenstelling klachtencommissie

De klachtencommissie bestaat uit:

- * Mw. C. Kuipéri-Botter, voorzitter
Advocaat
- * Dhr. F. Duijvestijn
Lid Centrale Ondernemingsraad en medewerker Midgard
- * Rens Scheltis
Eigen bedrijf in begeleiding, bemiddeling en advies.

Werkwijze

Een klacht wordt schriftelijk aan de commissie voorgelegd.

Aan de behandeling van de klacht wordt door alle drie de leden van de klachtencommissie deelgenomen.

Beide partijen worden gehoord.

Klachten medewerkers Raphaëlstichting

In 2015 zijn er geen klachten ingediend bij de officiële klachtencommissie.

Naast de officiële klachten die via de klachtencommissie kunnen worden ingediend, zijn er ook niet-officiële klachten die bij de vertrouwenspersonen-medewerkers terecht komen.

Vertrouwenspersonen

Binnen de Raphaëlstichting zijn er per instelling vertrouwenspersonen voor medewerkers aangesteld. Jaarlijks brengen zij verslag uit aan de Klachtencommissie medewerkers en aan het bestuur.

Informatie over de klachtenprocedure en de vertrouwenspersonen staat op de diverse websites. Vanaf 2010 komen de vertrouwenspersonen regelmatig bij elkaar om ervaringen uit te wisselen. In 2015 zijn de vertrouwenspersonen twee maal bij elkaar geweest. Ook is er scholing geweest van de vertrouwenspersonen-medewerkers.

Bij de vertrouwenspersoon-medewerkers hebben 28 gesprekken plaatsgevonden.

Onderwerpen die ter sprake kwamen, waren: conflicten in de werksituatie, functioneren/ samenwerken collega's, gedwongen beëindiging contract en pesten. De vertrouwenspersonen proberen samen met de klager tot een oplossing te komen.

4.6. Samenleving en belanghebbenden

In de samenleving

De Raphaëlstichting streeft ernaar dat de zorg wordt aangeboden, daar waar de vraag het grootst is en waar initiatiefnemers zich hebben gemeld om te komen tot het opstarten van een voorziening. Dat kan inhouden dat de zorg niet alleen voor cliënten, maar - als uitvloeisel daarvan - ook voor de betreffende wijk of buurt tot een meerwaarde kan leiden. Dit komt onder andere tot uiting in het gebruik maken van monumenten met cultuurhistorische waarde om werkgelegenheid (dagbesteding) te creëren voor cliënten (zoals Korenmolen de Otter in Oterleek), waardoor een dorpsgemeenschap tevens een winkel rijker wordt en de leefbaarheid vergroot wordt.

Ook het werk bieden aan cliënten van Fermento, een winkel/bakkerij, annex lunchroom in het centrum van Alkmaar, maakt dat integratie heel gewoon wordt.

In buurtschap Ferm Rozemarijn in Haarlem wonen medewerkers, jongeren met een psychosociale hulpvraag, kinderen met een meervoudige beperking en mensen 'van buiten' samen. De winkel (Rozemarijn Santé) die daar vlakbij ligt, richt zich op het multiculturele karakter van de buurt. De inpandige bakkerij die in open verbinding met de winkel staat bevordert uitwisseling tussen buurtbewoners en de jongeren die er werken.

Verder wordt regelmatig door bedrijven en niet zorg-gerelateerde instellingen gebruik gemaakt van de gastvrijheid van de voorzieningen om in het kader van personeelsdagen, veelal in samenwerking met de cliënten, werkzaamheden te verrichten op de terreinen van de instellingen. Hierdoor ontstaat een plezierige wederzijdse band en wordt integratie bevorderd.

4.7. Financieel beleid

Het financieel beleid is gericht op stabilisatie en weerbaarheid van de exploitatie tegen een achtergrond van maatschappelijke ontwikkelingen (eigen regie en participatie) en veranderende regelgeving bij de overheid (overheveling begeleiding naar WMO, beperking toegang AWBZ en bezuinigingen) waarbij sprake is van een toenemend en mogelijk stapelend aantal risico's.

Door mogelijke risico's in omzetsdaling als gevolg hiervan zullen de personeelskosten meefluctueren door benutting van de flexibele schil.

Doelstelling is minimaal 2 % rendement te realiseren uit de (positieve) exploitatie. Het resultaat wordt toegevoegd aan de reserve teneinde het weerstandsvermogen verder te verstevigen.

Het rendement van de instelling is sinds 2012 vergroot naar ten minste 2% en elk daaropvolgend jaar gecontinueerd. In 2016 zal opnieuw gekeken worden naar het benodigde rendement om aan de vereisten van externe partijen zoals zorgkantoren, gemeenten en banken te kunnen voldoen

Resultaat

Het resultaat over 2015 bedraagt na aftrek van incidentele posten 2,02 % van de omzet. Daarmee wordt de weerstandspositie van de Raphaëlstichting verder verbeterd ten opzichte van eerdere jaren. Eveneens wordt ingelopen op het branchegemiddelde. Bovendien versterkt het onze positie om waar nodig (langlopende) verplichtingen te kunnen aangaan.

Het financieel beleid is verder aangescherpt en wordt ondersteund door risicomanagement, compliance, liquiditeitsprognoses, treasury, interne controle en samenhangend versterking van de controlling en rapportage.

Risicomanagement

Risicomanagement is actueel en wordt per kwartaal geactualiseerd en gerapporteerd.

De investeringen evenals de projectenportefeuille worden regelmatig opnieuw beoordeeld en geprioriteerd tegen de achtergrond van de toenemende risico's als gevolg van maatschappelijke ontwikkelingen en veranderende regelgeving. Dit beleid wordt gecontinueerd en leidt tot een terughoudende inzet op investeringen in nieuwe projecten.

Met name de inzet op scheiden van wonen en zorg waarbij uitbreiding in intramurale capaciteit gemaximeerd is en dus niet meer gehonoreerd wordt, heeft in 2012 de heroriëntatie bepaald.

Overheidsontwikkelingen worden op de voet gevolgd en de risico's becijferd waarbij financierbaarheid en flexibiliteit van het vastgoed dat in eigendom is steeds opnieuw wordt bekeken.

De consequenties van de transitie van de WMO, inclusief beschermd wonen, en jeugd (inclusief DBC's), naar de gemeenten zijn duidelijk geworden. De verlaging van de tarieven wordt regelmatig over meerdere jaren bekeken. De versnippering over de 41 gemeenten en vervolgens 4 zorgsoorten heeft een aanzienlijke druk op de centrale afhandeling voor de verantwoording gelegd waardoor een uitbreiding van mankracht noodzakelijk is gebleken. Ook het commercieel vertegenwoordigen van de Raphaëlstichting bij veel nieuwe partijen vraagt is zeer belangrijk. De accountantskosten voor de verschillende controles bij de door de gemeenten gevraagde financiële verantwoordingen is fors toegenomen.

Treasury

De planning en de bewaking van de liquiditeit is dagelijks en wordt per maand gerapporteerd en kijkt meerdere jaren vooruit.

Vanuit het liquiditeitsbeleid worden investeringen en onderhavige projecten regelmatig opnieuw geprioriteerd.

Grote investeringen worden extern gefinancierd en de kredietfaciliteit wordt alleen aangesproken om fluctuaties op te vangen als gevolg van liquiditeitsrisico's van mogelijk vervallen vaste bevoorschotting.

Nieuw beleid van het Wfz maakt ook dat elke volgende lening ongeborgd gefinancierd dient te gaan worden vanwege een maximum aan geborgde leningen dat gesteld wordt.

Voor de renovatie van Midgard is derhalve voor totaal 2 mln ongeborgd gefinancierd in 2015.

De financieringsstructuur wordt nog nader onderzocht waarbij gestreefd wordt om ook hier én weerbaar te zijn én flexibeler te worden.

Het treasurybeleid is geactualiseerd en wordt periodiek besproken met de toezichthouders.

Controlling

De transitie van de WMO evenals beschermd wonen en Jeugdwet naar de meer dan 40 gemeenten heeft voor een grote versnippering en verantwoordingsdruk gezorgd op meerdere afdelingen. Uitbreiding op de zorgverkoop, zorgadministratie, AO-IC en controlling blijkt noodzakelijk. Tevens wordt door de ontwikkeling naar zelfondernemende teams de vraag naar ondersteuning vanuit de afdelingen groter.

De maandrapportage is verbeterd. Per kwartaal wordt een rapportage gegeven op 6 prestatievelden, te weten:

- kwaliteit van zorg
- cliënt- en leverancierswaardering
- medewerkersontwikkeling en waardering
- eigen identiteit
- bedrijfsvoering en financiële continuïteit
- ketenpartners

Dit vormt een (integraal) geheel met de vereenvoudigde maar verscherpt inzichtelijke maandcijfers.

Tevens worden de maandcijfers online op een intranet bi-tool beschikbaar gesteld.

Compliance

Middels een geïntegreerde rapportage is in de zogeheten AKWA rapportage de verschillende informatiestromen samengebracht om zo alle onderwerpen die raken aan compliance in één rapportage samenbindend terug te brengen. Deze rapportage wordt verder ontwikkeld om deze ook te laten aansluiten op de bestaande risico-analyse.

Financiële positie

Over 2015 bedraagt het resultaat 2,4 mln. Het genormaliseerde resultaat is 1,2 mln ten opzichte van 1,2 mln begroot. Als gevolg van het positieve resultaat neemt het weerstandsvermogen verder toe naar een percentage van 23,5 % (als % van de omzet) (24,2 % als % van het balanstotaal).

Het resultaat is grotendeels het gevolg van goede sturing op formatie samen met 0% CAO stijging over 2015, tevens het toekennen van productie, anderzijds het tijdig bijsturen op verwachte taakstellingen voor 2015 in de tweede helft van 2014.

De liquiditeitspositie is als gevolg van een herziening van investeringen en prioritering van projecten sterk verbeterd wat verder verstevigd wordt door het goede resultaat. De liquiditeitsplanning en prognose richt zich over het boekjaar heen en beslaat een perspectief van ten minste twee jaar.

Wmo/jeugd/beschermd wonen

Per 2015 heeft de overheveling van zorg vanuit de WLZ naar gemeenten in WMO, beschermd wonen, Jeugd en jeugd DBC's plaatsgevonden. De Raphaëlstichting heeft in 41 gemeenten voor allevier de trajecten aanbesteed, zover als de Raphaëlstichting daar een of meerdere cliënten heeft die zorg ontvangt. Al deze trajecten zijn succesvol aanbesteed en voor elke (betrokken) gemeente is een contract gesloten. Dat betekent dat continuïteit van zorg voor onze cliënten bij de Raphaëlstichting gegarandeerd is. De verantwoordingsdruk gedurende het jaar en per jaareinde is hiermee enorm toegenomen.

Resultaten

Het financieel beleid wordt op stichtingsniveau gevoerd en verslagen. Per locatie is geen afwijkend beleid. Het resultaat wijkt zoals verwacht af van het begrote resultaat. Het genormaliseerde resultaat kent een meevaller in de vorm van een uitgekeerde inhaalindex van vorige jaren van bijna 3 ton

Niet alle locaties hebben hun taakstelling en daarmee begrootte resultaat behaald. Dit zijn de bekende locaties Queeste en

Daarmee is zichtbaar dat er financiële weerbaarheid zit op de locaties en er gestuurd is op resultaat.

Sturing

Naast de gesprekken over de maandcijfers vinden er per half jaar gesprekken plaats over de voortgang van de plannen van aanpak in het kader van weerbaarheid en flexibiliteit. Er is veel aandacht geweest voor de zorginkoop in onderlinge afstemming met de locaties, de kaderbrief en de begroting.

2016

Vooruitlopend op 2016 waarin we wederom met een taakstelling van naar verwachting 10% op WMO/Jeugd en beschermd wonen en geraamd 2% in de WLZ te maken krijgen. Deze taakstellingen zijn geactualiseerd in een update van de impactanalyse voor iedere locatie.

Er wordt gestuurd op vaste en flexibele formatie. De flexibele schil van ongeveer 15 % kan een groot deel van de taakstellingen opvangen.

Informatie over de financiële instrumenten

Er zijn belangrijke stappen gezet in de automatisering van een aantal processen. Per 1 januari 2015 is het salarispakket SDB geïmplementeerd met verschillende modules waaronder HRM en Zorgplanner ten behoeve van respectievelijk informatievoorziening en roostering van de medewerkers. De door SDB beloofde informatievoorziening is nog niet op het niveau als door de organisatie gewenst.

Voor 2016 worden voorbereidingen getroffen voor de implementatie van een nieuw ECD wat flexibel is en voldoet aan de informatiebehoeften en declaratiebehoeften van de organisatie.

Voor een toelichting op het gebruik financiële instrumenten, risicobeheer en afdekkingsbeleid en de met het houden van financiële instrumenten samenhangende prijs-, krediet-, liquiditeits- en kasstroomrisico's wordt verwezen naar de toelichting op de jaarrekening.

De financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord omdat het gecombineerde instrument niet tegen de reële waarde wordt gewaardeerd met verwerking van de waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening. In de leningovereenkomst vastgelegde te betalen rente is vast en gekoppeld aan de variabele rente van de Euribor. Deze variabele rente komt overeen met de variabele rente die uit hoofde van de financiering betaald moet worden. Per saldo wordt een vaste rente over de hoofdsom van de renteswap betaald.

De Grondslag

De steunstichting De Grondslag is in het kader van *good governance* ondergebracht in de structuur van bestuur en toezichthouders. Vanwege de steunactiviteiten is dit gerealiseerd middels een personele unie. De jaarrekening van De Grondslag wordt ook in 2015 apart verslagen en voorzien van een beoordelingsverklaring door de accountant.

Gebeurtenissen na de balansdatum

In december 2015 zijn de beleggingspanden verkocht met een klein boekverlies van eur 24k. De feitelijke overdracht van deze panden heeft in maart 2016 plaatsgevonden derhalve staan deze panden nog voor een waarde van EUR 900K als Financiële Vaste Activa op de balans per jaareinde.

Verder hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan met een effect op de cijfers per 31 december 2015.

Continuïteit

Gegeven de verder verstevigde financiële positie en daarmee de (financiële) weerbaarheid die uiteindelijk het gevolg zijn van een tijdig overzien en in kaart brengen van risico's en implicaties, vertalen in plannen van aanpak en een stevig sturen op exploitatie, maakt dat er geen opmerkingen gemaakt hoeven te worden over de continuïteit van de organisatie.



5.1 JAARREKENING

2015

Raphaëlstichting

5.1 JAARREKENING

2015

Raphaëlstichting



KPMG Audit

Document waarop ons rapport d.d.

25 MEI 2016

(mede) bevestigd door:
Pauze voor de afsluiting van de afrekening
KPMG Accountants & Adviseurs

35

Raphaëlstichting

5.1 JAARREKENING



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

28 MEI 2016

(mede) betrekking heeft
Peraat voor identificatiedoelend
KPMG Accountants N.V.

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'P' or similar character.

Raphaëlstichting

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1	Jaarrekening 2015	37
5.1.1	Balans per 31 december 2015	38
5.1.2	Resultatenrekening over 2015	39
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2015	40
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	41
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	49
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	58
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	59
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	60
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2015	61
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2015	62
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	68
5.2.2	Resultaatbestemming	69
5.2.3	Gebeurtenissen na balansdatum	69
5.2.4	Controleverklaring	70



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

26 MEI 2016

(mede) betrekking heeft.
Paragraaf 9 van de toelichting op de balans.
KPMG Accountants t.t.z.

A handwritten signature in black ink, likely belonging to a KPMG auditor.

Jaarverslaggeving 2015

Raphaëlstichting



KPMG Audit
Dagboek waarop ons rapport d.d.

26 MEI 2016

(neds) betrekking heeft.
Puntel voor identiteitsdoelstellingen.
KPMG Accountants B.V.

A handwritten signature in dark ink, appearing to be a stylized 'J' or 'D' followed by a flourish.

Raphaëlstichting

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na resultaatbestemming)

Ref.	31-12-15	31-12-14
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	1 0	9.315
Materiële vaste activa	2 38.010.910	39.627.715
Financiële vaste activa	3 900.000	1.028.148
Totaal vaste activa	38.910.910	40.665.178
Vlottende activa		
Voorraden	4 355.473	459.328
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5 274.980	250.779
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6 272.536	433.055
Debiteuren en overige vorderingen	7 2.133.320	1.054.673
Liquide middelen	9 18.296.542	13.348.464
Totaal vlottende activa	21.332.851	15.546.299
Totaal activa	60.243.761	56.211.477
PASSIVA		
Eigen vermogen	10	
Kapitaal	87.611	87.611
Bestemmingsfonds	12.905.481	10.487.887
Algemene en overige reserves	1.609.669	1.609.668
Totaal eigen vermogen	14.602.761	12.185.166
Voorzieningen	11 4.394.296	4.547.101
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12 28.185.721	28.257.872
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	13 13.060.983	11.221.337
Overige kortlopende schulden		
Totaal passiva	60.243.761	56.211.477

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

26 MEI 2016

(mede) betrekking heeft.
Persoon voor identificatie doeleinden
KPMG Accountants N.V.

Raphaëlstichting

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2015

	Ref.	31-12-15	31-12-14
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	58.557.161	58.330.936
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	524.714	403.239
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten; Inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	18	3.001.822	2.933.911
Overige bedrijfsopbrengsten		62.083.697	61.668.086
Som der bedrijfsopbrengsten			
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	39.919.673	40.347.273
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	3.713.778	3.695.314
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	24.000	361.000
Overige bedrijfskosten	22	14.742.138	14.010.791
Som der bedrijfslasten		58.399.589	58.414.378
BEDRIJFSRESULTAAT		3.684.108	3.253.708
Financiële baten en lasten	23	-1.266.515	-1.314.869
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		2.417.593	1.938.839
RESULTAAT BOEKJAAR		2.417.593	1.938.839
RESULTAATBESTEMMING			
Het resultaat is als volgt verdeeld:		31-12-15	31-12-14
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		2.417.593	2.061.486
Algemene en overige reserves		0	-122.648
		2.417.593	1.938.839



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

26 MEI 2016

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2015		2014	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		3.684.108		3.253.708
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen (im)materiele vaste activa	3.713.778		4.754.093	
- boekverlies verkoop financiële vaste activa panden	24.000			
- mutaties voorzieningen	-152.805		608.939	
		3.584.973		5.363.032
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	103.855		28.034	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	-24.201		149.660	
- vorderingen	-1.078.647		119.945	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	160.519		92.070	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	1.625.430		367.851	
		786.956		757.560
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		8.056.037		9.374.300
Ontvangen interest	35.055		43.170	
Betaalde interest	-1.304.174		-1.358.039	
		-1.269.119		-1.314.869
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		6.786.918		8.059.430
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-2.117.058		-1.126.637	
Desinvesterings materiële vaste activa				
Investerings immateriële vaste activa				
Desinvesterings immateriële vaste activa	73.149			
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden				
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden				
Nieuw opgenomen leningen u/g	0			
Aflossing leningen u/g	54.999		236.725	
Investerings in overige financiële vaste activa				
Desinvesterings overige financiële vaste activa				
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.988.910		-889.912
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	1	2.000.000		
Aflossing langlopende schulden		-1.849.930		-3.381.433
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		150.070		-3.381.433
Mutatie geldmiddelen		4.948.078		3.788.085
Stand geldmiddelen per 1 januari		13.348.464		9.560.379
Stand geldmiddelen per 31 december		18.296.542		13.348.464
Mutatie geldmiddelen		4.948.078		3.788.085

Toelichting:

1.) In 2015 zijn er 2 nieuwe leningen aangetrokken resp. 900.000 en 1.100.00 beide voor renovatie Midgard.
Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

26 MEI 2015

(mede) bevestigd heeft,
Pastaal voor identificatie doeleinden
KPMG Accountants N.V.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De Raphaëlstichting, gevestigd te Duiweg 35, 1871 AC te Schoorl, levert zorg- en dienstverlening aan kinderen, jongeren, volwassenen en ouderen met een beperking. Daarnaast bestaat er een afdeling GGZ met poliklinische, voornamelijk kortdurende, behandeling en een afdeling V&V voor mensen met niet aangeboren hersenletsel die verpleging behoeven. Tevens wordt er psychogeriatrische en somatische verpleeg-huiszorg aangeboden.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI, de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2014 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

Verbonden rechtspersonen

- Raphaëlfonds (Stichting)
- De Grondslag (Stichting)

Raphaëlfonds is door de Belastingdienst beoordeeld als een ANBI (Algemeen Nut Beoogende Instelling), die giften ontvangt en met die gelden diverse projecten steunt.

De Raphaëlstichting heeft geen zeggenschap in het Raphaëlfonds.

De Grondslag heeft als voornaamste taak, de verhuur van vastgoed aan medewerkers van de Raphaelstichting.

De Raphaelstichting heeft geen zeggenschap in de Grondslag.

De genoemde rechtspersonen zijn niet in de cijfers van de Raphaëlstichting begrepen.

Deze rechtspersonen bevatten niet zorggebonden gelden en zijn van geringe betekenis op het geheel.

Het eigen vermogen van de Stichting De Grondslag bedraagt per 31 december 2015 € 1.051.048

Daarnaast is stichting Grondslag een steunstichting waarvoor op basis van de WTZI een consolidatievrijstelling bestaat.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide financiële instrumenten (derivaten), handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: handelsportefeuille (financiële activa, overige vorderingen, investeringen in eigenvermogensinstrumenten en overige financiële verplichtingen).

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten) Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord omdat het gecombineerde instrument niet tegen de reële waarde wordt gewaardeerd met verwerking van de waardeveranderingen in de resultatenrekening. In de leningovereenkomst vastgelegde te betalen rente is vast en gekoppeld aan de variabele rente van de Euribor. Deze variabele rente komt overeen met de variabele rente die uit hoofde van de financiering betaald moet worden. Per saldo wordt een vaste rente over de hoofdsom van de renteswap betaald.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaaarding worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de winst- en verliesrekening.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de beschreven manier gewaardeerd.

Overige vorderingen

Overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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

Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Raphaëlstichting

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Afgeleide financiële instrumenten

De stichting maakt gebruik van een renteswap om de rentevariabiliteit van opgenomen leningen af te dekken. Voor dit instrument wordt kostprijs-hedge-accounting toegepast teneinde de resultaten van renteswaps en de afgedekte positie gelijktijdig in de resultatenrekening te verwerken. Bij eerste opname worden afgeleide financiële instrumenten opgenomen tegen reële waarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Na eerste waardering worden afgeleide financiële instrumenten gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde, tenzij hedge accounting onder het kostprijs hedgemodel wordt toegepast. Indien kostprijs hedge accounting wordt toegepast en het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de resultatenrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de resultatenrekening verwerkt.

Indien afgeleide instrumenten aflopen of worden verkocht, dient de cumulatieve winst die of het cumulatieve verlies dat tot dat moment nog niet in de resultatenrekening was verwerkt, als overlopende post in de balans opgenomen te worden, totdat de afgedekte transacties plaatsvinden. Indien de transacties naar verwachting niet meer plaatsvinden, wordt de cumulatieve winst of het cumulatieve verlies overgeboekt naar de resultatenrekening. Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor hedge accounting, maar het financiële instrument niet wordt verkocht, wordt ook de hedge accounting beëindigd. Dan wordt het financiële instrument tegen kostprijs of lagere marktwaarde verwerkt.

De instelling documenteert de hedgerelaties en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat er sprake is van een effectieve hedge respectievelijk dat er geen sprake is van overhedges. De effectiviteitstest vindt plaats door vergelijking van de kritieke kenmerken van het afdekkingsinstrument met de afgedekte positie. Indien sprake is van een overhedge wordt de hiermee samenhangende waarde op basis van kostprijs of lagere marktwaarde direct in de resultatenrekening verwerkt.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

25 MEI 2016

(mede) betrekking heeft.
Paraf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeden en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de instelling.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van de grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzien van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen schattingen en veronderstellingen

- waardering Materiele vaste activa
- Voorzieningen

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs

onder aftrek van lineaire jaarlijkse afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De verkrijgs- of vervaardigingsprijs bestaat tevens uit de overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de stichting in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schuld- en over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De Onderhoudsuitgaven worden slechts gactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Ter zake van verwachte kosten van periode groot onderhoud aan gebouwen, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd.

Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen de boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingspercentages die worden gehanteerd zijn vermeld in het verloopoverzicht. Op de gebouwen wordt een Restwaarde gehanteerd van 20% van de WOZ-waarde.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.



KPMG Audit

Document waarop ons rapport d.d.

26 MEI 2018

(model) betrekking heeft.

Paraat voor identificatie-toelichting

KPMG Accountants N.V.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Bijzondere waardeverminderingen immateriele en materiële activa

Vaste activa worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen als sprake is van wijzigingen in omstandigheden waardoor de vraag ontstaat of de boekwaarde van een actief terugverdiend kan worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief per balansdatum te vergelijken met de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde kan bestaan uit de contante waarde van de toekomstige netto-kasstroom die het actief naar verwachting bij voortgezet gebruik zal genereren, of de bij verkoop naar verwachting te realiseren directe opbrengstwaarde. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De instelling beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge artikel 6 van de AWBZ. Voor dit vastgoed zijn in 2011 de bekostigingsregels aangepast. Volledige nacalculatie van kapitaallasten van vergunningsplichtige investeringen is vervangen door prestatiebekostiging. Hierbij geldt een gefaseerde overgang met een overgangstermijn tot en met 2017.

Beleggingspanden worden gewaardeerd tegen onderhandse verkoopwaarde (in verhuurde staat)

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroomgenererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord.

De overgang van langdurige zorg naar de WMO/Jeugdwet en de hervorming van de (langdurige) zorg voor de langere termijn hebben de volgende gevolgen voor de instelling:

GHZ

- Overheveling van delen vanuit de huidige WLZ (voorheen AWBZ) naar de WMO, de jeugdwet en Zorgverzekeringswet heeft voor de Raphaëlstichting over 2015 een minimaal effect.

De flexibele schil kan deze vermindering opvangen waardoor het resultaat in stand kan blijven en er geen afwaardering van activa noodzakelijk is.

GGZ

- Invoering prestatiebekostiging op basis van DB(B)C's en invoering NHC's. De impact hiervan is naar verwachting minimaal.
- Invoering basis generalistische GGZ

Er is een vergelijking gemaakt van de huidige kapitaalslasten en kapitaalslastenvergoeding per onderdeel.

Tevens is door de Raphaëlstichting een model aangeschaft waarmee op efficiënte wijze een actualisatie van de vastgoedwaardering kan plaatsvinden.

Op grond van bovenstaande ontwikkelingen is ultimo 2015 geen sprake van indicaties die duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering. Er is opnieuw getoetst overeenkomstig RJ121 of de toekomstige afschrijvingskosten kunnen worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten. De Raphaëlstichting heeft vanuit diverse invalshoeken naar haar vastgoed gekeken. Meerdere scenario's zijn doorgerekend. Er is sprake van een lage omloopsnelheid van cliënten in zorg wat de onzekerheid verlaagt waardoor geen afwaardering noodzakelijk is.

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen, die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa, die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van het actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom die het actief naar verwachting zal genereren. Met een kasstroomgenererende eenheid wordt binnen de Raphaëlstichting een locatie bedoeld. De indicaties voor een bijzondere waardevermindering worden dan ook op het niveau van de gehele werkmaatschappij beoordeeld, tenzij rond een locatie zelf aanwijzingen zijn voor gewijzigd gebruik in de toekomst. De Raphaëlstichting hanteert een disconteringsvoet van 5,0% (2014: 5,0 %). Daarin zijn externe financieringskosten en interne rendementseisen en risico's verwerkt.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De Raphaëlstichting heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2015.

De realiseerbare directe opbrengstwaarden van vaste activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen, zijn ontleend aan taxaties door onafhankelijke externe taxateurs, uitgaande van verkoop in lege staat en kosten koper.

Een indicatie van de actuele waarde van de materiële vaste activa is de optelsom van de WOZ waarden en bedraagt EUR 41,7 mln.

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

26 MEI 2015

(mede) betrekking heeft.

Paraaf voor identificatiedoeleinden
KPMG Accountants N.V.

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waardewijzigingen in de resultaatrekening of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft gehad op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Objectieve aanwijzingen dat financiële activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering omvatten het niet nakomen van betalingsverplichtingen en achterstallige betaling door een debiteur, herstructurering van een aan de instelling toekomend bedrag onder voorwaarden die de instelling anders niet zou hebben overwogen, aanwijzingen dat een debiteur of emittent failliet zal gaan, en het verdwijnen van een actieve markt voor een bepaald effect.

Aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen van vorderingen die door de instelling worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs worden zowel op het niveau van specifieke activa als op collectief niveau in aanmerking genomen. Van alle individueel significante vorderingen wordt beoordeeld of deze specifiek onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering. Alle individueel significante vorderingen waarvan is vastgesteld dat deze niet specifiek onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering worden vervolgens collectief beoordeeld op een eventuele waardevermindering die zich al heeft voorgedaan maar nog niet is vastgesteld. Van individueel niet significante vorderingen wordt collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering door samenvoeging van vorderingen met vergelijkbare risicokenmerken.

Bij de beoordeling van de collectieve waardevermindering gebruikt de instelling historische trends met betrekking tot de waarschijnlijkheid van het niet nakomen van betalingsverplichtingen, het tijdsbestek waarbinnen incassering plaatsvindt en de hoogte van gemaakte verliezen. De uitkomsten worden bijgesteld als het bestuur van de instelling van oordeel is dat de huidige economische en kredietomstandigheden zodanig zijn dat het waarschijnlijk is dat de daadwerkelijke verliezen hoger dan wel lager zullen zijn dan historische trends suggereren.

Een bijzonder waardeverminderingverlies met betrekking tot een tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd financieel actief wordt berekend als het verschil tussen de boekwaarde en de contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen, gediscoteerd tegen de oorspronkelijke effectieve rente van het actief.

Verliezen worden opgenomen in de winst-en-verliesrekening. Rente op het aan een bijzondere waardevermindering onderhevige actief blijft verantwoord worden via oprenting van het actief met de oorspronkelijke effectieve rente van het actief.

Bijzondere waardeverminderingverliezen onder de (geamortiseerde) kostprijs van de beleggingen in effecten die tegen reële waarde worden gewaardeerd, met verwerking van waardewijzigingen in het eigen vermogen, worden direct ten laste van de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Als in een latere periode het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingverlies wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de winst-en-verliesrekening.

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

26 MEI 2016

(mede) tekening heeft.
Paraf voor identificatiedoeleinden
KPMG Accountants N.V.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten.

Langlopende schulden

De waardering van langlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

Kortlopende schulden

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

Onderhanden werk

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde. Deze opbrengstwaarde is bepaald op basis van een berekening waarbij is uitgegaan van een fictief ontslag per balansdatum van alle op balansdatum nog lopende trajecten. Op het onderhanden werk zijn de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Bestemmingsreserve

Het bestuur heeft een deel van de bestemmingsreserve afgezonderd voor specifieke doelen. De beperkte bestemmingsmogelijkheid is door het bestuur bepaald, en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze beperking zelf opheffen.

Bestemmingsfonds

Bestemmingsfonds(en) betreffen middelen die zijn verkregen met een door derden aangegeven specifieke bestemming.

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. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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.

Voorziening groot onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Dotatie geschiedt op basis van het uitgavenverloop van een meerjarenonderhoudsplan op pandniveau. De lasten vanuit een meerjarenonderhoudsbegroting worden zo gelijkmatig verdeeld over de boekjaren.

Voorziening langdurig zieken

Voor medewerkers die ultimo boekjaar langdurig ziek zijn en waarvoor de terugkeerkans nihil is, is een voorziening getroffen ter dekking van de kosten tot het moment waarop de medewerker twee jaar ziek is. Deze voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening jubileumverplichtingen

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

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

26 MEI 2016

(mede) betrekking heeft.
Paraf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 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 waarderingsgrondslagen.

Bij de bepaling van de opbrengsten WMO wordt rekening gehouden met de specifieke contract-afspraken met gemeenten. 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 (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

De opbrengsten bestaan hoofdzakelijk uit het wettelijk budget vanuit de afspraken met het zorgkantoor. Daarnaast zijn er opbrengsten voor WMO, Beschermd Wonen (WMO), Jeugd en GGZ

Voor de omzet DBC's 2013 heeft de medewerker interne controle een intern onderzoek gedaan naar de geldigheid van de omzetbepaling en een herstelplan geschreven welke door de organisatie is uitgevoerd en opgevolgd. Bij het bepalen van de DBC-omzet 2015 heeft de Raphaëlstichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd, die zijn gebaseerd op de handreiking omzetbepaling curatieve GGZ 2015.

Oorzaak en achtergrond systeemcomplexiteit

Met ingang van 2013 is voor de curatieve geestelijke gezondheidszorg prestatiebekostiging ingevoerd op basis van de DBC-systematiek. In de periode 2008 tot en met 2012 is reeds gebruik gemaakt van de DBC systematiek voor de incasso van het budget, maar vanaf 2013 zijn de DBC's ook bepalend voor de omzet in de jaarrekening. De systematiek kent inherente beperkingen waardoor in de periode 2008 tot en met 2012 geen goedkeurende verklaringen bij de DBC verantwoordingen konden worden verstrekt. Deze generieke landelijke risico's en onduidelijkheden zijn nog steeds van toepassing. De risico's en onduidelijkheden hebben met name betrekking op de registratie- en facturatiebepalingen. Deze bepalingen bevatten diverse open normen, waarvan een aantal gedurende- en na afloop van het boekjaar nader is geduïd door de regelgevers. Het met terugwerkende kracht volledig voldoen aan achteraf vastgestelde nadere duidingen is onmogelijk en de consequenties zijn niet betrouwbaar in te schatten. Risico's en onduidelijkheden hangen onder meer samen met inzet van de hoofdbehandelaar, de toepassing van normtijden, de verwijzingsregistratie, de inzet van ervaringsdeskundigen in de behandeling, de inhoud van de geleverde zorg, de aanpassingen in de productstructuur, voortschrijdend inzicht over gepast gebruik, verzekerde zorg en onderscheid eerste en tweede lijn, de status van de validatiemodule, en de juistheid van de indeling van de geregistreerde dagen in de juiste tariefcategorie. Gezien de beperkte omvang van deze stroom houdt Raphaëlstichting nauw toezicht op deze stroom en wordt het risico beheerst.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten. Zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden, worden zij in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Subsidies ter compensatie van door de stichting gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de stichting voor de kosten van een actief worden afgeboekt van de boekwaarde van het actief.

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

26 MEI 2015

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden.
KPMG Accountants N.V.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

De aan het pensioenfonds Zorg en Welzijn te betalen premie wordt als last in de resultatenrekening verantwoord en, voor zover de aan het pensioenfonds Zorg en Welzijn te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen. De Raphaëlstichting heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

De Raphaëlstichting heeft voor haar werknemers een pensioenregeling. Werknemers die hiervoor in aanmerking komen, hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon, berekend over de jaren waarin een werknemer bij de Raphaëlstichting pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen die voortvloeien uit deze rechten van het personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Raphaëlstichting stort hiervoor premies, waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door zijn financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2014 moest het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 104,5% hebben. De dekkingsgraad (na indexatie) bedroeg toen 109% (2014).

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Hierbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. De dekkingsgraad bedraagt voor 2015, 97%.

Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 123% zijn. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen, en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De Raphaëlstichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Raphaëlstichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.5 Kasstroomoverzicht

Grondslagen voor kasstroomoverzicht.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Tot de geldmiddelen worden gerekend de kasmiddelen, tegoeden op bankrekeningen, wissels en cheques, direct opeisbare deposito's en op korte termijn zeer liquide active. Deze laatste bestaan uit beleggingen die zonder beperking en zonder materiaal risico van waardevermindering kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

5.1.4.7 Leasing

De stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

Als de stichting optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden linear over de periode ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

5.1.4.8 Bepaling reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

26 MEI 2016

(rode) bekrassing heeft.
Plaats voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-12-15	31-12-14
€	€	
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen		
Kosten van ontwikkeling		
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom		9.315
Kosten van goodwill die van derden is verkregen		
Vooruitbetalingen op immateriële activa		

Totaal immateriële vaste activa

9.315

Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	2015	2014
€	€	
Boekwaarde per 1 januari	9.315	61.647
Bij: investeringen		
Bij: herwaarderings		
Af: afschrijvingen	9.315	52.332
Af: bijzondere waardeverminderingen		
Af: terugname geheel afgeschreven activa		
Af: desinvesteringen		
Boekwaarde per 31 december		9.315

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6. Het melkquotum is afgeschaft in 2015 en geheel afgeschreven.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-12-15	31-12-14
€	€	
Bedrijfsgebouwen en terreinen	33.202.103	34.881.819
Machines en installaties	1.671.534	1.762.948
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.396.844	2.649.018
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	740.429	333.931
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa		

Totaal materiële vaste activa

v

38.010.910

39.627.716

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	2015	2014
€	€	
Boekwaarde per 1 januari	39.627.716	42.820.097
Bij: investeringen	2.117.058	1.126.637
Bij: herwaarderings		
Af: afschrijvingen	3.704.840	3.705.211
Af: bijzondere waardeverminderingen		
Af: terugname geheel afgeschreven activa		100.573
Af: desinvesteringen	29.024	513.235
Boekwaarde per 31 december	38.010.910	39.627.715

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

25 MEI 2015

(mer) betrekking heeft.
Paraf voor identificatie/doelgroep:
KPMG Accountants N.V.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	€	31-12-15	€	31-12-14
Deelnemingen in groepsmaatschappijen				
Overige deelnemingen				
Vorderingen op groepsmaatschappijen				
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)				
Overige effecten				
Vordering op grond van compensatieregeling		900.000		1.028.148
Overige vorderingen				
Totaal financiële vaste activa	v	900.000		1.028.148
Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:		2015		2014
	€		€	
Boekwaarde per 1 januari		1.028.148		1.616.008
Kapitaalstortingen				
Resultaat deelnemingen				
Ontvangen dividend				
Verstrekke leningen / verkregen effecten		-42.724		-224.225
Ontvangen dividend / aflossing leningen		-12.275		-363.635
(Terugneme) waardeverminderingen		-73.149		
Amortisatie (dis)agio				
Boekwaarde per 31 december		900.000		1.028.148

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8. Ultimo 2015 bestaat de boekwaarde van EUR 0,9 miljoen uit de verkoopwaarde van twee huurpanden. Deze panden zijn in maart 2016 verkocht. In aanloop van deze transactie zijn de huurpanden gewaardeerd tegen de verkoopwaarde. Het boekverlies ad EUR 24K is opgenomen onder bijzondere waardevermindering.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport staat

28 MEI 2016

(mede) betrekking heeft,
Parasol voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Raphaëlstichting

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	€	31-12-15	€	31-12-14
Overige voorraden:		404.178		384.611
Vee				123.422
Af: Voorziening		48.705		48.705
Totaal voorraden		355.473		459.328

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incourantheid in afrek gebracht van € 48.705 (2014; € 48.705). De voorraad vee is ten laste van de kostprijs verkopen gebracht omdat het geen handelsvee betreft.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	€	31-12-15	€	31-12-14
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten		274.980		250.779
Af: ontvangen voorschotten				
Af: voorziening onderhanden werk				
Totaal onderhanden werk		274.980		250.779

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst €	Af: verwerkte verliezen €	Af: ontvangen voorschotten €	Saldo per €
VGZ	140.099			140.099
Menzis	33.874			33.874
Achmea	32.147			32.147
CZ	20.543			20.543
DSW	9.357			9.357
Multizorg	2.134			2.134
Diverse gemeenten	36.826			36.826
Totaal (onderhanden werk)	274.980			274.980

Toelichting:

De waarde van het onderhandenwerk DBC's omvat de DBC's van cliënten ouder dan 18 jaar. De DBC's van volwassenen (18+) worden gefinancierd door de verzekeraars. De aftopping van de productieplafonds van de zorgverzekeraars staat gerubriceerd onder Kortlopende schulden; Opbrengstverrekening DBC 2014, 2015 omdat dit nog schatting is (2015) van doorloop DBC's (2015:45.472, 2014: 17.686)
De financiering van DBC's van cliënten jonger dan 18 jaar, jeugd DBC's, verloopt sinds 2015 via de gemeenten.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

20 MEI 2016

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wlz

	t/m 2012 €	2013 €	2014 €	2015 €	totaal €
Saldo per 1 januari		174.141	258.914		433.055
Financieringsverschil boekjaar				272.537	272.537
Correcties voorgaande jaren			248.616		248.616
Betalingen/ontvangsten		-174.141	-507.530		-681.671
Subtotaal mutatie boekjaar		-174.141	-258.914	272.537	-160.518
Saldo per 31 december				272.537	272.537
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
a= interne berekening	c	c	c	b	
b= overeenstemming met zorgverzekeraars					
c= definitieve vaststelling NZa					
				€	€
Waarvan gepresenteerd als:					
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort				272.536	433.055
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot				272.536	433.055
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar				2015 €	2014 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)				52.839.511	55.994.571
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget (cf ontvangsten CAK)				52.566.974	55.735.657
Totaal financieringsverschil				272.537	258.914



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

28 MEI 2018

(mede) betrekking heeft.
Parasol voor identificatiedoeleinden
KPMG Accountants N.V.

Raphaëlstichting

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	€ 31-12-15	€ 31-12-14
Vorderingen op debiteuren	504.846	655.303
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten		
Overige vorderingen:		
Vorderingen Btw	65.429	38.309
Aflossingsverplichtingen leningen u/g		11.345
Vooruitbetaalde bedragen:	122.259	123.450
Nog te ontvangen bedragen:	115.094	94.492
Overige overlopende activa:	125.035	131.774
Nog te ontvangen van de gemeenten inzake Beschermd wonen (WMO, voorheen GGZ-C) WMO en Jeugdwet	1.200.657	
Totaal debiteuren en overige vorderingen	2.133.320	1.054.673

Toelichting:
Alle vorderingen zijn kortlopend van aard. Nieuw voor 2015 zijn de posities met de gemeenten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

8. Effecten

De specificatie is als volgt:

	€ 31-12-15	€ 31-12-14
Totaal effecten		

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	€ 31-12-15	€ 31-12-14
Bankrekeningen	18.200.406	13.250.388
Kassen	46.810	65.948
Kruisposten	49.326	32.127
Totaal liquide middelen	18.296.542	13.348.463

Toelichting:
Alle banktegoeden zijn direct opelsbaar en onbezwaard. De Raphaëlstichting heeft de beschikking over een ongebruikte kredietfaciliteit van EUR 3 miljoen



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

28 MEI 2015

(mede) betrekking heeft.
Paraf voor identificatie/indekening
KPMG Accountants N.V.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-15	31-12-14
€	€	€
Kapitaal	87.611	87.611
Bestemmingsreserves	12.905.481	10.487.887
Algemene en overige reserves	1.609.669	1.609.668
Totaal eigen vermogen	14.602.761	12.185.166

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-15	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-15
€	€	€	€	€
Kapitaal	87.611			87.611
Totaal kapitaal	87.611			87.611

Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-15	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-15
€	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Overige bestemde reserve	687.708			687.708
Reserve aanvaardbare kosten	9.629.796	2.417.593		12.047.389
Bestemmingsreserve:				
Reserve exploitatie prebudgettering	170.384			170.384
Totaal bestemmingsfonds	10.487.888	2.417.593		12.905.481

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-15	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-15
€	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Overige reserves:				
Algemene reserve Rudolf Steiner Stichting	122.763			122.763
Rudolf Steiner Zorg Aleidastichting	1.486.906			1.486.906
Totaal algemene en overige reserves	1.609.669			1.609.669

Toelichting per categorie eigen vermogen

De overige bestemde reserve is ontstaan uit wat voor de overgangsregeling kapitaalslasten werd geduid als reserve inventaris en instandhouding. Met ingang van 2014 mochten deze reserves worden samengevoegd.
De splitsing in de Overige reserves blijft bestaan omdat het hier niet-zorggebonden vermogen betreft van voorheen Rudolf Steiner Zorg, onderdeel Aleidastichting.
De reserve exploitatie prebudgettering betreft een bestemmingsreserve welke het bestuur kan aanwenden voor de ontwikkeling van nieuwe initiatieven.

KPMG Audit

Document waarop ons rapport d.d.

25 MEI 2016

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor verantwoordelijkheid
KPMG Accountants B.V.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 01-01-15	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-15
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	3.484.823	854.206	649.319	282.564	3.407.146
Voorziening arbeidsongeschiktheid	603.108	391.826	399.863	203.245	391.826
Voorziening jubilea	459.170	222.373	40.247	45.972	595.324
Totaal voorzieningen	4.547.101	1.468.405	1.089.429	531.781	4.394.296
Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:					31-12-15
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)		bestaande uit			992.147
* Voorziening groot onderhoud				756.819	
* Voorziening arbeidsongeschiktheid				186.026	
* Voorziening Jubilea				49.302	
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr. < 5jr.)		bestaande uit			-934.887
* Voorziening groot onderhoud				-1.308.887	
* Voorziening arbeidsongeschiktheid				205.800	
* Voorziening Jubilea				168.200	
Hiervan langlopend (> 5 jaar)		bestaande uit			4.337.036
* Voorziening groot onderhoud				3.959.214	
* Voorziening Jubilea				377.822	

Toelichting per categorie voorziening:

Voor uitgaven groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om, voor zover noodzakelijk, deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De voorziening arbeidsongeschiktheid is gevormd en betreft de salariskosten van personeel van wie verwacht wordt dat zij 1 jaar of langer ziek zullen blijven.

Voor de voorziening jubilea zijn de uitgangspunten gehanteerd: een cao stijging van 1.5 %, rekenrente 3.3 % en een uitstroom van 7,0%

12. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-12-15	31-12-14
	€	€
Schulden aan banken	28.185.721	28.257.872
Overige langlopende schulden		
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	28.185.721	28.257.872

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2015	2014
	€	€
Stand per 1 januari	30.107.797	33.489.229
Bij: nieuwe leningen	2.000.000	
Af: aflossingen	1.849.930	3.381.433
Stand per 31 december	30.257.867	30.107.796
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.072.146	1.849.924
Stand langlopende schulden per 31 december	28.185.721	28.257.872

Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.072.146	1.849.924
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr. < 5jr.) (balanspost)	7.913.791	7.274.697
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	20.271.930	20.983.175

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.
De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar bijlage 5.1.9. overzicht leningen. De aflossingsverplichtingen voor het volgende jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De Rabobank en het WfZ beschikken over gedeelde zekerheden op WfZ-activa. Er is een reële waarde berekend waarin aannames zijn gedaan vanuit de branche gehandicaptenzorg en een risico opslag van 0,45% en bedraagt 38 miljoen.

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

26 MEI 2016

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-12-15	31-12-14
	€	€
Schulden aan banken	1.361.074	1.834.906
Crediteuren	2.072.146	1.849.924
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.719.451	1.687.081
Belastingen en sociale premies	1.092.262	458.964
Schulden terzake pensioenen	36.029	12.889
Nog te betalen salarissen	1.196.733	1.273.134
Vakantiegeld	478.524	268.219
Vakantiedagen		
Overige schulden:	424.867	451.597
Interest leningen		
Nog te betalen kosten:	1.027.867	546.102
Accountant	92.868	73.260
PBL reservering	2.414.363	2.455.861
Ontvangen voorschot van gemeenten inzake WMO, Beschermd wonen en JW	217.790	
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Giften- fondswerving	182.060	73.444
Opbrengstverrekening DBC 2012	376.286	3.335
Opbrengstverrekening DBC 2013	233.443	232.621
Opbrengstverrekening DBC 2014	17.686	
Opbrengstverrekening DBC 2015	45.472	
Terug te betalen subsidie kap.1st 2015	72.063	
Totaal overige kortlopende schulden	13.060.983	11.221.337

14. Financiële instrumenten

Algemeen

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de stichting een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de stichting te beperken.

Toelichting van risico's van financiële instrumenten

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder debiteuren, overige vorderingen en liquide middelen. Het maximale kredietrisico bedraagt EUR 20,7 miljoen. Het krediet risico is geconcentreerd bij enkele tegenpartijen waaronder voor een totaalbedrag ad EUR 18,2 miljoen bij een bank en EUR 1,2 miljoen bij gemeenten waardoor het risico als zeer laag is ingeschat.

Rente- en kasstroomrisico

Het beleid van de instelling is om haar financieringen grotendeels aan te trekken met vastrentende leningen. De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en schulden en herfinanciering van bestaande financieringen. Voor vorderingen en schulden met variabel rentende renteaftspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Bij de leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd, met uitzondering van één samengestelde lening waar een variabele rente is overeengekomen. Deze rente is door middel van een renteswap gefixeerd op 4,78%.

Deze lening is afgesloten in 2008, de looptijd bedraagt 12,5 jaar tot eind 2020, de variabele rente is gekoppeld aan de 3 maanden euribor waarbij de volledige rentepositie is gehedgd. De waarde van de swap bedraagt per 31 december 2015 circa EUR 480.863 negatief.

De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd.

De instelling loopt renterisico bij de herfinanciering van bestaande financieringen.

Liquiditeitsrisico

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van meerjaren-liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de stichting te kunnen voldoen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde berekening van de leningen is een benadering van de leningen en rekent met diverse opslagen en ligt ongeveer 8 miljoen hoger dan de boekwaarde.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

26 MEI 2016

(naam) bevestiging heeft.
Papier voor identificatiedoeleinden.
KPMG Accountants N.V.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

15. Niet in de balans opgenomen regelingen

Huurverplichting:

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan ter zake van erfpacht en huur. De verplichtingen die hieruit voortvloeien bedragen voor 2015 € 1.762.934 inzake huur en € 41.816 inzake erfpacht.

	Huur	Erfpacht	Totaal huur verplichting 2015 tot einde contract
Niet langer dan een Jaar	204.849	41.816	204.849
Tussen 1 en 5 jaar	1.231.462		3.605.760
Langer dan 5 jaar	326.623		2.091.756
	1.762.934	41.816	5.902.365

De boekwaarde van verbouwingen uitgevoerd in huurpanden bedraagt eind 2015 € 528.930.

De stichting is gehouden tot betalen van een obligo, in geval het risicovermogen van de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector minder dan het garantieniveau bedraagt. Het obligo is een percentage van 3% van de resterende schuld van de leningen, waarvoor de Stichting Wfz zich borg heeft gesteld. Dit obligo is inroepbaar tot het maximum van het aldus te berekenen bedrag, gedurende de looptijd van de leningen die door de Stichting Wfz zijn geborgd. Indien en voorzover het risicovermogen op enig moment 1% van de schuldrestanten per 31 december van het laatst verstreken kalenderjaar van de geldlening overschrijdt, worden de door de Stichting Wfz ingeroepen obligo's aan de deelnemende instellingen terugbetaald in welk geval dit obligo daarna wederom tot het maximum inroepbaar is. De resterende schuld per 31 december 2015 van de geborgde leningen door de stichting Wfz bedraagt € 22.884.521. De obligoverplichting per 31 december 2015 komt derhalve uit op € 686.536.

Onregelmatigheidstoelag

Medewerkers die recht hebben op een onregelmatigheidstoelag over gewerkte uren krijgen deze op grond van de huidige cao nu niet toegekend over vakantiedagen. In de afgelopen maanden hebben rechters in verschillende zaken uitspraak gedaan in een geding waarin uitbetaling van de onregelmatigheidstoelag is gevorderd gedurende vakantie in de periode voorafgaand aan 2015 door medewerkers van een ziekenhuis. Die vorderingen zijn beide toegewezen. Den Nederlandse Vereniging van Ziekenhuizen (NVZ) en de VGN zijn van mening dat uit deze rechterlijke uitspraken geen generieke verplichtingen kunnen worden afgeleid, omdat de uitspraken betrekking hebben op heel specifieke situaties. Momenteel worden de consequenties van de rechterlijke uitspraken onderzocht.

Voor de Raphaelstichting is dit een beperkt risico zijn omdat tot recent een vaste ORT toeslag aan deze medewerkers werd uitbetaald.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

26 MEI 2016

(mede) teekening heeft,
Plaats voor identiteitsbedoordeling
KPMG Accountants d.d.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen €	Kosten van ontwikkeling €	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom €	Kosten van goodwill die van derden is verkregen €	Vooruitbe- talingen op immateriële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2015			157.678			157.678
- aanschafwaarde						
- cumulatieve herwaarderings						
- cumulatieve afschrijvingen			148.363			148.363
Boekwaarde per 1 januari 2015			9.315			9.315
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen						
- herwaarderings						
- afschrijvingen				9.315		9.315
- bijzondere waardeverminderingen						
- terugname geheel afgeschreven activa						
- aanschafwaarde						
- cumulatieve herwaarderings						
- cumulatieve afschrijvingen						
- desinvesteringen						
aanschafwaarde						
cumulatieve herwaarderings						
cumulatieve afschrijvingen						
per saldo			-9.315			-9.315
Mutaties in boekwaarde (per saldo)						
Stand per 31 december 2015			157.678			157.678
- aanschafwaarde						
- cumulatieve herwaarderings						
- cumulatieve afschrijvingen			157.678			157.678
Boekwaarde per 31 december 2015						
Afschrijvingspercentage			33%			



KPMG Audit

Document waarnaar ons verslag o.b.v.

25 MEI 2016

mede-afgekeurd door:

Pariteit voor identiteitscontrole

KPMG Accountants N.V.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en overboeking investeringen €	Totaal €
Stand per 1 januari 2015	68.521.002	6.951.341	9.220.793	333.931		85.027.067
- aanschafwaarde						
- cumulatieve herwaarderings	33.639.183	5.188.393	6.571.775			45.399.351
- cumulatieve afschrijvingen						
Boekwaarde per 1 januari 2015	34.881.819	1.762.948	2.649.018	333.931		39.627.716
- investeringen	907.830	324.726	478.004	1.621.552	-1.215.054	2.117.058
- herwaarderings						
- afschrijvingen	2.587.546	415.136	702.158			3.704.840
- bijzondere waardeverminderingen						
- terugname geheel afgeschreven activa						
- aanschafwaarde						
- cumulatieve herwaarderings						
- cumulatieve afschrijvingen						
- desinvesteringen						
aanschafwaarde		1.269	111.108	1.215.054	-1.215.054	112.377
cumulatieve herwaarderings		265	83.088			83.353
cumulatieve afschrijvingen		1.004	28.020	1.215.054	-1.215.054	29.024
per saldo		-91.414	-252.174	406.498		-1.616.806
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-1.679.716					
Stand per 31 december 2015	69.428.832	7.274.798	9.587.689	740.429		87.031.748
- aanschafwaarde						
- cumulatieve herwaarderings	36.226.729	5.603.264	7.190.845			49.020.838
- cumulatieve afschrijvingen						
Boekwaarde per 31 december 2015	33.202.103	1.671.534	2.396.844	740.429		38.010.910
Afschrijvingspercentage	2,5%-10%	10%	5% - 25%			

KPMG

KPMG Audit

Document Number 015-Report 10

20 MEI 2016

medel betrekking heeft
Parceel voor de bouw van een
KPMG ACCOUNTING BUILDING

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen €	Overige deelnemingen €	Vorderingen op groepsmaat- schappijen €	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelnemen (overige deelnemingen) €	Overige effecten €	Vordering op grond van compensa- tieregeling €	Overige vorderingen €	Totaal €
Boekwaarde per 1 januari 2015							1.028.148	1.028.148
Kapitaalstortingen								
Resultaat deelnemingen								
Ontvangen dividend								
Verstrekte leningen / verkregen effecten							-42.724	-42.724
Ontvangen dividend / aflossing leningen							-12.275	-12.275
(Terugnname) waardeverminderingen							-73.149	-73.149
Amortisatie (dis)agio								
Boekwaarde per 31 december 2015							900.000	900.000



KPMG Audit

Document N:R100-015 (Eppan) 0.0

23 MEI 2016

Middel: Beveiliging Audit
Paraf: Voor de Rekeningen
KPMG Accountants v.o.o.

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2015

Leninggever	Datum	Hoofdsom €	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke %	Restschuld 31-12-2014 €	Nieuwe leningen in 2015 €	Aflossing in 2015 €	Restschuld 31-12-2015 €	Restschuld over 5 jaar €	Resterende looptijd in jaren eind 2015	Aflossings wijze	Aflossing 2016 €	Gestelde zekerheden
Delta Lloyd	21-07-99	3.743.687	30 onderhands	4,00%	623.947			124.790	499.157	0	4	lineair	124.790	Rijksgarantie
Rabobank	15-10-98	2.949.571	25 onderhands	4,80%	1.061.845			117.983	943.862	353.947	8	lineair	117.983	Rijksgarantie
BNG	1-11-01	5.745.992	35 onderhands	5,69%	3.580.836			166.550	3.414.286	2.581.536	21	lineair	166.550	Borgstelling WZ
BNG	1-11-01	907.560	35 onderhands	5,94%	565.581			26.306	539.275	407.745	21	lineair	26.306	Borgstelling WZ
Rabobank	1-12-01	825.000	20 onderhands	4,78%	271.643			41.250	230.393	24.173	6	lineair	41.244	Borgstelling WZ
BNG	17-09-01	2.800.000	25 onderhands	3,56%	1.344.000			112.000	1.232.000	672.000	11	lineair	112.000	Rijksgarantie
BNG	15-11-02	800.000	20 onderhands	4,67%	320.000			40.000	280.000	80.000	7	lineair	40.000	Rijksgarantie
BNG	13-09-03	1.875.000	15 onderhands	4,00%	500.000			125.000	375.000	0	3	lineair	125.000	Rijksgarantie
NWB	15-04-04	1.998.000	30 onderhands	4,31%	1.332.000			66.600	1.265.400	932.400	19	lineair	66.600	Borgstelling WZ
NWB	1-07-04	2.500.000	20 onderhands	4,36%	1.250.000			125.000	1.125.000	500.000	9	lineair	125.000	Borgstelling WZ
NWB	9-11-05	925.000	20 onderhands	0,99%	508.750			46.250	462.500	231.250	10	lineair	46.250	Borgstelling WZ
NWB	9-11-05	614.000	20 onderhands	0,99%	337.700			30.700	307.000	153.500	10	lineair	30.700	Borgstelling WZ
NWB	19-05-06	3.000.000	20 onderhands	4,26%	1.800.000			150.000	1.650.000	900.000	11	lineair	150.000	Borgstelling WZ
Rabobank	31-12-07	1.500.000	25 onderhands	4,78%	1.030.000			60.000	970.000	670.000	17	lineair	60.000	Hypotheek
BNG	29-11-07	1.320.000	30 onderhands	4,90%	1.001.000			44.000	957.000	737.000	22	lineair	44.000	Borgstelling WZ
NWB	10-09-07	1.905.000	30 onderhands	4,67%	1.460.500			63.500	1.397.000	1.079.500	22	lineair	63.500	Borgstelling WZ
BNG	30-11-07	3.000.000	30 onderhands	4,52%	2.300.000			100.000	2.200.000	1.700.000	22	lineair	100.000	Borgstelling WZ
BNG	13-10-08	1.500.000	30 onderhands	4,76%	1.200.000			50.000	1.150.000	900.000	23	lineair	50.000	Borgstelling WZ
BNG	1-10-09	3.000.000	30 onderhands	4,76%	2.400.000			100.000	2.300.000	1.800.000	23	lineair	100.000	Borgstelling WZ
BNG	1-02-12	1.400.000	30 onderhands	4,78%	1.119.995			46.668	1.073.327	839.987	24	lineair	46.668	Hypotheek
NWB	1-04-13	2.600.000	30 onderhands	4,59%	2.426.666			86.667	2.339.999	1.906.664	27	lineair	86.667	Borgstelling WZ
BNG	15-07-13	1.300.000	30 onderhands	3,65%	1.256.667			43.333	1.213.334	986.669	28	lineair	43.333	Borgstelling WZ
Rabobank	1-03-15	2.500.000	9 onderhands	3,25%	2.416.667		1.100.000	83.333	2.333.334	1.916.669	28	lineair	83.333	Borgstelling WZ
Rabobank	1-03-15	0	9 onderhands	2,05%	0		900.000	0	1.100.000	488.880	9	lineair	122.222	Hypotheek
Totaal	1-03-15	48.708.810	9 onderhands	2,05%	30.107.797		2.000.000	1.849.930	30.257.867	20.271.930			207.2146	Hypotheek

KPMG

KPMG Audit

Document waargenomen op 15 mei 2015

15 MEI 2015

Inhoud document
Pakket voor de
KPMG Audit

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
€	€	
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	437.038	583.719
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	52.839.511	55.962.450
Nagekomen bate wettelijk budget 2014	248.616	
Opbrengsten Jeugdzorg	772.860	
Opbrengsten Wmo	1.350.632	
Opbrengsten Beschermd Wonen	1.249.610	
Overige zorgprestaties	1.658.895	1.784.767
Totaal	58.557.161	58.330.936

Toelichting:

De basis voor de omzetbepaling GGZ bestaat uit de optelsom van de volgende elementen;

- doorloop DBC's uit 2014
- geopend en gesloten DBC's 2015
- OHW ultimo 2015
- Verrekenbedrag

Er bestaat een inschatting ten aanzien van de verwachte schadelast bij de zorgverzekeraars en gemeenten.
Naar aanleiding van de inschatting van het management met betrekking tot de zorgverzekeraars is er een overschrijding van het budget gereserveerd.
Bij iedere gemeente afzonderlijk is goedkeuring gevraagd en verkregen voor de eventuele overschrijding van het plafond per gemeente.

Ten aanzien van de inschatting van de onderhanden werkpositie per 31 december 2015:

Op grond van de Regeling Jaarverslaglegging is in beginsel de waardering op basis van de verwachte opbrengstwaarde, conform de met de betreffende zorgverzekeraar en gemeenten afgesproken vergoeding voor de DBC productie, het uitgangspunt. De Raphaëlstichting hanteert voor het bepalen van de onderhanden werkpositie de feitelijke realisatie per 31 december 2015. Hiertoe worden de openstaande DBC's per 31-12-2015 vermenigvuldigd met DBC tarieven die horen bij deze DBC's naar de stand van 31 december 2015.

Een kostprijscalculatie om te komen tot een daadwerkelijk positieve of negatieve winstmarge in de onderhanden werkpositie, is niet opgesteld.

De verwachte opbrengstwaarde van het contract is berekend door het uiteindelijke contract in te schatten.

Op basis van deze inschatting is de waarde van de doorloop DBC's 2015 bepaald om eventuele financiële gevolgen voor 2016 te bepalen.
Er heeft een interne controle plaatsgevonden op de schadelast GGZ omzet van het boekjaar.

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
€	€	
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	182.446	29.224
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	310.131	333.128
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	32.137	40.887
Totaal	524.714	403.239

Toelichting:

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
€	€	
Overige dienstverlening:		
Overige dienstverlening	308.785	322.011
Inhouding maaltijden	15.698	12.458
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):	2.677.339	2.599.442
Totaal	3.001.822	2.933.911

Toelichting:

Onder de Overige opbrengsten zijn de commerciële verkopen verantwoord voor EUR 2,2 miljoen (2014: EUR 2,2 miljoen). Met de belastingdienst zijn afspraken gemaakt inzake de BTW. Ook zijn hier huuropbrengsten verantwoord voor EUR 0,2 miljoen (2014: EUR 0,2 miljoen).

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

26 MEI 2016

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden
KPMG Accountants B.V.

Raphaëlstichting

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	€	2015	€	2014
Lonen en salarissen		30.065.410		30.459.766
Sociale lasten		4.222.113		4.881.387
Pensioenpremies		2.388.765		2.564.370
Andere personeelskosten:		1.737.022		1.427.142
Subtotaal		38.413.310		39.332.666
Personeel niet in loondienst		1.506.362		1.014.606

Totaal personeelskosten

39.919.673 40.347.273

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Algemene en administratieve functies	79	87
Personeel hotelfuncties	42	41
Personeel bewonersgebonden functies	526	523
Leerling-verpleegkundig, opvoedkundig en verzorgend personeel	22	29
Personeel terrein- en gebouwgebonden functies	9	10
Invalkrachten	78	86
Langdurig zieken: langer dan een jaar	5	6

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

761 781

Toelichting:

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	€	2015	€	2014
Afschrijvingen:		9.315		52.332
- immateriële vaste activa				
- materiële vaste activa		3.704.463		3.642.982
Totaal afschrijvingen		3.713.778		3.695.314

Toelichting:
In 2015 heeft inzake de Herrubricering, die voornamelijk heeft plaats gevonden bij de installaties en gebouwen, een extra afschrijving plaatsgevonden.
In totaal voor 161K, waarvan 93K voor installaties en 68K voor gebouwen en verbouwingen.

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	€	2015	€	2014
Bijzondere waardeverminderingen van:				
- materiële vaste activa		24.000		361.000
Totaal		24.000		361.000

Toelichting:
Uitmo 2015 bestaat de boekwaarde van de financiële vaste activa van EUR 0,9 miljoen uit de verkoopwaarde van twee verhuurpanden. Deze panden zijn in maart 2016 verkocht. In aanloop van deze transactie zijn de huurpanden gewaardeerd tegen de verkoopwaarde. Het boekverlies ad EUR 24K is opgenomen onder bijzondere waardevermindering.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

26 MEI 2016

(mede) betrekking heeft.
Puntel voor identificatiebepaling
KPMG Accountants B.V.

Raphaëlstichting

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
€	€	
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.337.796	3.133.221
Algemene kosten	5.209.050	4.766.982
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.459.102	1.387.942
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.667.568	2.112.996
- Energiekosten gas	569.023	602.886
- Energiekosten stroom	316.857	336.696
- Energie transport en overig	85.996	18.697
Subtotaal	2.639.444	3.071.274
Huur en leasing	1.525.104	1.412.651
Dotaties en vrijval voorzieningen	571.642	248.721
Totaal overige bedrijfskosten	14.742.138	14.010.791

Toelichting:
Dotaties en vrijval voorzieningen betreft voorziening groot onderhoud. Dotatie EUR 854 K minus vrijval EUR 282 K.

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
€	€	
Rentebaten	79.534	65.955
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-73.149	-22.785
Subtotaal financiële baten	6.385	43.170
Rentelasten	-1.272.900	-1.358.039
Subtotaal financiële lasten	-1.272.900	-1.358.039
Totaal financiële baten en lasten	-1.266.515	-1.314.869

Toelichting:
In de waardering financiële vaste activa is een disagio op een bij het WfZ geborgde lening in zijn geheel afgeschreven van 70K.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

28 MEI 2016

(mede) betrekking heeft,
Plaats voor identificatiedoelstellingen:
KPMG Accountants N.V.

Raphaëlstichting

24. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Naam	P.W. Blomaard	R.R. Bakker
1 Functie	Bestuurder	Bestuurder
2 Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
3 Individuele WNT-maximum	188.660	188.660
<u>Bezoldiging</u>		
4 Beloning	139.508	134.241
5 Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
6 Beloningen betaalbaar op termijn	10.634	10.634
7 Subtotaal	150.142	144.875
8 Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
9 Totale bezoldiging	150.142	144.875
10 Motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.
<u>Gegevens 2014</u>		
11 Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<u>Bezoldiging in 2014</u>		
12 Beloning	129.022	131.147
13 Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
14 Beloningen betaalbaar op termijn	13.545	13.359
15 Totale bezoldiging 2014	142.567	144.506
16 Individuele WNT-maximum 2014	188.660	188.660

Toelichting:

WNT-verantwoording 2015 Raphaëlstichting:

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Raphaëlstichting van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg, klasse G. Het bezoldigingsmaximum in 2015 voor Raphaëlstichting is € 188.660. Het weergegeven individuele WNT-maximum 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 individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. In de beloning van de bestuurders is rekening gehouden met de bijtelling prive gebruik van de leaseauto. De vergelijkende cijfers voor 2014 zijn hier op aangepast.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

26 MEI 2016

(mede) te tekening komt.
Plaats voor handtekening
KPMG Accountants N.V.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2015 is als volgt:

Naam	W. van Ewijk	J. de Zwaan	M. ten Bruggencate
1 Functie	Voorzitter Raad van Toezicht 1/1 - 31/12	Lid van Raad van Toezicht 1/1 - 31/12	Lid van Raad van Toezicht 1/1 - 31/12
2 Duur dienstverband in 2015			
3 Individuele WNT-maximum	28.299	18.866	18.866
<u>Bezoldiging</u>			
4 Beloning	12.000	9.000	7.000
5 Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
6 Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
7 Subtotaal	12.000	9.000	7.000
8 Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
9 Totale bezoldiging	12.000	9.000	7.000
10 Motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<u>Gegevens 2014</u>			
11 Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<u>Bezoldiging in 2014</u>			
12 Beloning	12.000	7.000	7.000
13 Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
14 Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
15 Totale bezoldiging 2014	12.000	7.000	7.000
16 Individuele WNT-maximum 2014	14.150	9.433	9.433

Naam	T. Ineke	M. de Bruine	I. de Wit
1 Functie	Lid van Raad van Toezicht 1/1 - 31/12	Lid van Raad van Toezicht 1/1 - 31/12	Lid van Raad van Toezicht 1/1 - 31/12
2 Duur dienstverband in 2015			
3 Individuele WNT-maximum	18.866	18.866	18.866
<u>Bezoldiging</u>			
4 Beloning	7.000	7.000	7.000
5 Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
6 Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
7 Subtotaal	7.000	7.000	7.000
8 Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
9 Totale bezoldiging	7.000	7.000	7.000
10 Motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<u>Gegevens 2014</u>			
11 Duur dienstverband in 2014	20/3 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<u>Bezoldiging in 2014</u>			
12 Beloning	7.000	7.000	7.000
13 Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
14 Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
15 Totale bezoldiging 2014	7.000	7.000	7.000
16 Individuele WNT-maximum 2014	7.417	9.433	9.433

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT:

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen functionarissen die in 2015 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2015 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

28 MEI 2015

(mede) betrekking heeft.
Parasaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Raphaëlstichting

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

25. Honoraria accountant	2015 €	2014 €
De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	40.000	40.000
2 Overige controlewerkzaamheden (v.o. controle WMO, BW (WMO), Jv bij gemeenten, Regeling AO/IC en Nacalculaties en GGZ)	59.000	33.054
3 Fiscale advisering		
4 Niet-controlediensten		
Totaal honoraria accountant	99.000	73.054

26. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de Instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders is opgenomen onder punt 25.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Lid RvB
P.W. Blomaard

Lid RvB
R.R. Bakker

Voorzitter RvT
W. van Ewijk

Lid RvT
J. de Zwaan

Lid RvT
M. ten Bruggencate

Lid RvT
M. de Bruine

Lid RvT
I. de Wit

Lid RvT
T. Ineke



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

26 MEI 2015

(noodt) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden
KPMG Accountants NL

Raphaëlstichting

5.2 OVERIGE GEGEVENS



KPMG Audit
Document waarop ons rapport is

25 MEI 2006

(medel berekening van)
Paraf voor de afsluitende
KPMG Auditoren, v.v.

A handwritten signature in dark ink, likely belonging to a KPMG auditor, written over the printed text.

Raphaëlstichting

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Raphaëlstichting heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering van 9 mei 2016.

De raad van toezicht van de Raphaëlstichting heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 26 mei 2016.

5.2.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

5.2.4 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.



KPMG Audit
Docucent waarop ons rapport d.d.

26 MEI 2016

(mede) betrekking heeft
Paragraaf voor identificatie doeleinden
KPMG Accountants B.V.

Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant



KPMG Audit
Document waarop een rapport d.d.

26 MEI 2018

(mede) betrof een reeks
Parool voor administratieve bestanden
KPMG Z.g. (revisie) N.V.

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'S' or 'L' shape.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht en Raad van Bestuur van de Raphaëlstichting

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening over 2015 van de Raphaëlstichting te Schoorl gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de resultatenrekening over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen'.

De Raad van Bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als hij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de Raad van Bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Raphaëlstichting per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens WNT.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT en de brief van VWS van 20 februari 2015 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT zoals bepaald en verantwoord door de instelling als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2 Regeling verslaggeving WTZi juncto artikel 2:393 lid 5 onder e BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd.

Verklaring betreffende het Maatschappelijk verslag

Wij vermelden dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen' is opgesteld. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Den Haag, 26 mei 2016

KPMG Accountants N.V.



E.P. van Driel RA

Raphaëlstichting

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

25. Honoraria accountant	2015 €	2014 €
De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	40.000	40.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. controle WMO, BW (WMO), Jw bij gemeenten, Regeling AO/IC en Nacalculaties en GGZ)	59.000	33.054
3 Fiscale advisering		
4 Niet-controlediensten		
Totaal honoraria accountant	99.000	73.054

26. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de Instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders is opgenomen onder punt 25.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Lid RvB
P.W. Blomaard

Lid RvB
R.R. Bakker

Voorzitter RvT
W. van Ewijk

Lid RvT
J. de Zwaan

Lid RvT
M. ten Bruggencate

Lid RvT
M. de Bruijne

Lid RvT
T. de Wit

Lid RvT
T. Ineke

V. Eendijk
Lid RvT