



# Jaarrekening 2014

*van de Stichting LSR*



# Inhoudsopgave

<b>Jaarverslag</b>	<b>4</b>
<b>Verslaglegging</b>	<b>5</b>
<b>Jaarrekening</b>	<b>6</b>
A1. Balans per 31 december 2014	6
A2. Staat van baten en lasten	7
B1. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
B2. Toelichting op de Balans per 31 december 2014	9
B3. Toelichting op staat van baten en lasten over 2014	13
B4. Kasstroomoverzicht	15
C1. Overige gegevens	16
C2. Ondertekening	16
C3. Controleverklaring	17
C4. Gebeurtenissen na balansdatum	19
Bijlage 1: Kostenverdeling naar project	20
Bijlage 2: Toelichting op de Kostenverdeling naar Projecten	21
Bijlage 3: Verloopoverzicht onderhanden werk	23
Bijlage 4: Begroting t.o.v. resultaat 2014	24

# Jaarverslag

## Statutaire gegevens

Statutaire naam: Stichting LSR, landelijk steunpunt medezeggenschap (Stichting LSR)  
Vestigingsplaats: Utrecht  
Rechtsvorm: Stichting

## Doelstelling

De Stichting L.S.R. heeft in haar statuten de volgende doelstelling geformuleerd:

- a. mensen met een beperking en mensen die gebruik maken van hulp-, zorg- en/of dienstverlenende organisaties, zeggenschap te geven over alle aspecten van hun leven zoals zorg, poliklinische en klinische behandeling, wonen, vrije tijd, werk en andere vormen van dagbesteding;
- b. de kwaliteit poliklinische en klinische behandeling, zorg, wonen en welzijn te verbeteren voor de onder a. bedoelde mensen;  
alsmede het verrichten van alle verdere handelingen, die met de vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daarmee bevorderlijk kunnen zijn.

## Samenstelling van de Raad van Toezicht en de directie

De Raad van Toezicht van de Stichting L.S.R. bestaat uit:

ir. H.J.A.M. Bodelier RI	voorzitter
D. Borg	algemeen lid
B.H.G. de Haan	algemeen lid
drs. ing. K. Ratgers	algemeen lid
drs. C.T.E.M. Maasdijk	algemeen lid
drs. W.G. MacLennan	algemeen lid
drs. G. Veltkamp	algemeen lid
M.O.M Fassaert	algemeen lid

Directeur/bestuurder van de Stichting LSR:

drs. ing. J. Boele

## Kernactiviteiten

De kernactiviteiten van het LSR worden als volgt onderverdeeld:

- a. Advies en ondersteuning aan cliëntenraden
- b. Stimuleren van zeggenschap van cliënten
- c. Kwaliteitsbeoordeling vanuit cliëntenperspectief
- d. Belangenbehartiging voor cliënten van de zorg

## Verslaglegging

Het LSR, landelijk steunpunt (mede)zeggenschap presenteert u hierbij de jaarrekening van 2014.

De kernactiviteiten van het LSR worden als volgt onderverdeeld:

- a. Advies en ondersteuning aan cliëntenraden
- b. Stimuleren van zeggenschap van cliënten
- c. Kwaliteitsbeoordeling vanuit cliëntenperspectief
- d. Belangenbehartiging voor cliënten van de zorg

Het LSR voert deze kernactiviteiten uit in de gehandicaptensector en in de curatieve sector (ziekenhuizen, revalidatiecentra, gezondheidscentra en huisartsenposten).

Tevens biedt zij een aantal diensten aan in de GGZ en Maatschappelijke opvang ouderen zorg en in de welzijn.

Op 31 december 2014 waren er 431 cliëntenraden bij het LSR aangesloten.

Op 31 december 2014 had het LSR 56 medewerkers (26 fte) in dienst en 4 medewerkers op basis van een nuluren-contract.

In 2014 heeft het LSR op momenten van piek veelal ZZP'ers en/of extra tijdelijk personeel ingezet. Tenslotte is een groep van 20 vrijwilligers (waaronder ervaringsdeskundigen) actief geweest voor het LSR.

Een belangrijke financiële doelstelling in 2014 was het verder verstevigen van het weerstandsvermogen van de organisatie. Doelstelling was het weerstandsvermogen met 10% te laten groeien. Dit is van toenemend belang aangezien er de komende jaren veel gaat veranderen in de zorg waardoor het voor alle partijen in de zorg onzekere tijden worden. Ook voor de zorginstellingen zullen de komende jaren onzeker zijn waardoor voor het LSR toenemende risico's ontstaan ten aanzien van het genereren van inkomsten uit opdrachten en contributies.

Er is in 2014 een groei van 3,5% van het weerstandsvermogen gerealiseerd doordat een positief resultaat is behaald van € 11.975.

Dit resultaat bestaat uit een toevoeging aan de bestemmingsreserve dienstverlening van € 11.975. De egaliseringsreserve van het LSR bedraagt op 31 december 2014 € 0.

De bestemmingsreserve dienstverlening bedraagt op 31 december 2014 € 349.776.

Tenslotte is de solvabiliteit en liquiditeit van het LSR in 2014 op peil gehouden.

Utrecht, 31 maart 2015



drs. ing. J. Boele  
directeur/bestuurder LSR

# Jaarrekening

## A1. Balans per 31 december 2014

	<b>* A C T I V A *</b>	<b>31-12-2014</b>	<b>31-12-2013</b>
		€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>			
Materiële vaste activa		31.380	32.077
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			
Vorderingen op korte termijn			
Debiteuren		175.420	78.168
Te ontvangen subsidies		132.351	302.740
Overige vorderingen en voorschotten		142.818	94.043
Overlopende activa en vooruitbetaalde bedragen		24.725	55.158
		<u>475.314</u>	<u>530.109</u>
<b>LIQUIDE MIDDELEN</b>		340.845	493.895
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><b>847.539</b></u>	<u><b>1.056.081</b></u>
	<b>* P A S S I V A *</b>	<b>31-12-2014</b>	<b>31-12-2013</b>
		€	€
<b>EIGEN VERMOGEN</b>			
Bestemmingsreserve dienstverlening		349.776	337.801
		<u>349.776</u>	<u>337.801</u>
<b>SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</b>			
Crediteuren		70.292	64.940
Belastingen en premies sociale verzekeringen		171.346	121.819
Nog te besteden subsidies		25.262	292.010
Overige kortlopende schulden		230.862	239.511
		<u>497.763</u>	<u>718.280</u>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u><b>847.539</b></u>	<u><b>1.056.081</b></u>

## A2. Staat van baten en lasten

	<b>realisatie</b>	<b>begroot</b>	<b>realisatie</b>
	<b>2014</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>BATEN</b>			
Instellingssubsidies	53.016	53.015	143.506
Projectsubsidies	286.747	247.409	229.808
Vergoeding externe ondersteuning	922.836	850.000	862.623
Contributies	281.488	320.000	293.884
Bijdrage deelnemers kwaliteitsbeoordelingen	846.858	525.000	471.060
Advisering en ondersteuning	18.306	30.000	31.165
Training en Cursussen	96.965	50.000	145.968
Materiaal en abonnementen	8.718	10.000	8.940
Reiskosten doorberekend	78.755	-	70.667
Overige baten	2.048	35.000	1.127
	<u>2.595.737</u>	<u>2.120.424</u>	<u>2.258.748</u>
<b>LASTEN</b>			
Lonen en salarissen	1.416.058	1.179.177	1.258.969
Sociale premies	224.353	186.822	178.996
Pensioenpremie	138.612	115.424	116.531
	<u>1.779.022</u>	<u>1.481.424</u>	<u>1.554.496</u>
Afschrijving materiële vaste activa	12.568	-	13.044
Overige bedrijfslasten:			
Overige personeelslasten	247.035	177.500	210.361
Huisvestingslasten	143.658	142.500	139.699
Directe activiteitenlasten	235.701	198.000	178.036
Algemene lasten	169.457	121.000	120.466
Mutatie voorzieningen	-	-	-30.000
	<u>2.587.440</u>	<u>2.120.424</u>	<u>2.186.102</u>
<b>SOM VAN DE LASTEN</b>			
	<u>2.587.440</u>	<u>2.120.424</u>	<u>2.186.102</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	8.297	-	72.646
<b>Financieringsbaten en -lasten</b>	3.678	-	5.036
<b>Exploitatiesaldo</b>	<u>11.975</u>	<u>-</u>	<u>77.682</u>

### Resultaatbestemming

Het jaar 2014 is met een exploitatiesaldo van € 11.975 afgesloten.

Dit resultaat is bestemd tot een toevoeging aan de bestemmingsreserve dienstverlening van € 11.975.

## **B1. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

De over het verslagjaar gehanteerde waarderingsgrondslagen zijn in het boekjaar niet gewijzigd.

### **Algemeen**

De overige activa en passiva worden gewaardeerd op nominale waarde tenzij anders is vermeld. De vorderingen zijn gewaardeerd onder aftrek van voorziening voor oninbaarheid waar dit noodzakelijk werd geacht.

Baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben.

De jaarrekening is opgesteld met in achtneming van de grondslagen vermeld in de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen welke opgesteld zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving, sectie C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde verminderd met een afschrijving gebaseerd op de economische levensduur van de activa. De afschrijvingsduur van de activa is gesteld op 5 jaar.

## **GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto- opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

### **Voorzieningen**

De in de balans opgenomen voorzieningen zijn vermeld in overeenstemming met de geldende regelgeving voor de subsidie.

Een voorziening voor verplichtingen uit hoofde van pensioenregelingen is niet van toepassing omdat de Stichting LSR de voor haar personeelsleden geldende pensioentoezeggingen heeft ondergebracht bij pensioenfonds PGGM. De daarbij van toepassing zijnde verplichting gaat niet verder dan de jaarlijkse betaling van de door het pensioenfonds vastgestelde premies. Aan de verplichtingen uit hoofde van het pensioenfonds is over het boekjaar 2014 voldaan.



## B2. Toelichting op de Balans per 31 december 2014

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b><u>1. VASTE ACTIVA</u></b>		
<b><u>Materiële vaste activa</u></b>		
Aanschafwaarde per aanvang boekjaar	123.650	117.671
Afschrijvingen tot aanvang boekjaar	-91.573	-78.529
Investeringen/ desinvesteringen in het boekjaar	11.871	5.979
Afschrijvingen over het boekjaar	<u>-12.568</u>	<u>-13.044</u>
Materiele vaste activa; boekwaarde volgens overzicht	<u><u>31.380</u></u>	<u><u>32.077</u></u>
Aanschafwaarde per 01-01	123.650	117.671
Investeringen in boekjaar	11.871	5.979
Desinvestering in boekjaar	<u>-</u>	<u>-</u>
Aanschafwaarde per 31-12	<u><u>135.521</u></u>	<u><u>123.650</u></u>
Totaal afschrijvingen tot en met vorig boekjaar	91.573	78.529
Afschrijvingen boekjaar	<u>12.568</u>	<u>13.044</u>
Totaal afschrijvingen tot en met boekjaar	<u><u>104.141</u></u>	<u><u>91.573</u></u>
Totaal boekwaarde per 01-01	32.077	39.142
Mutaties in boekjaar	<u>-697</u>	<u>-7.065</u>
Totaal boekwaarde per 31-12	<u><u>31.380</u></u>	<u><u>32.077</u></u>
<b><u>2. VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN</u></b>		
<u>Debiteuren</u>		
Handelsdebiteuren	175.420	78.168
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>175.420</u></u>	<u><u>78.168</u></u>
Op 6 maart 2015 bedraagt het saldo van de openstaande debiteuren (peildatum 31-12-14) € 600. Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
<u>Te ontvangen projectsubsidies</u>		
Nog te ontvangen subsidies boekjaar	10.000	20.304
Nog te ontvangen subsidies voorgaande boekjaren	<u>122.351</u>	<u>282.436</u>
Totaal nog te ontvangen subsidie	<u><u>132.351</u></u>	<u><u>302.740</u></u>
<u>Overige vorderingen en voorschotten</u>		
Nog te ontvangen ziekengeld	3.006	-
Nog te factureren omzet	131.943	86.600
Nog te ontvangen rente	5.821	6.636
Overige vorderingen	<u>2.048</u>	<u>807</u>
	<u><u>142.818</u></u>	<u><u>94.043</u></u>

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<u>Overlopende activa en vooruitbetaalde bedragen</u>		
<i>Overlopende activa</i>		
Huur (Servicekosten)	3.790	33.632
	<u>3.790</u>	<u>33.632</u>
<i>Vooruitbetaalde bedragen</i>		
Premie verzekeringen	11.929	14.003
Overige vooruitbetaalde bedragen	9.005	7.523
	<u>20.934</u>	<u>21.526</u>
	<u>24.725</u>	<u>55.158</u>

### **3. LIQUIDE MIDDELEN**

Kas	265	262
ING betaalrekening	8.175	5.814
ING Bonus Spaarrekening	305.235	27.414
ING zakelijke spaarrekening	26.990	301.848
ASN zakelijke spaarrekening	480	158.557
Gelden onderweg	-300	0
	<u>340.845</u>	<u>493.895</u>

### **4. EIGEN VERMOGEN**

#### Bestemmingsreserve dienstverlening

Het verloop van de reserve is als volgt:

Saldo per 01-01	337.801	260.119
Mutatie in boekjaar	11.975	77.682
Saldo per 31-12	<u>349.776</u>	<u>337.801</u>

De mutatie reserve dienstverlening is gevormd op basis van de in voorgaande jaren aan deze activiteit toe te rekenen resultaten.

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b><u>5. SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</u></b>		
<u>Crediteuren</u>	<u>70.292</u>	<u>64.940</u>

Op 2 maart 2015 bedraagt het saldo van de openstaande crediteuren (peildatum 31-12-14)  
€ nihil.

<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	83.227	73.911
Sociale lasten	41.606	25.311
Pensioenen	<u>46.513</u>	<u>22.597</u>
	<u>171.346</u>	<u>121.819</u>
 <u>Nog te besteden subsidies</u>		
Waarde onderhanden werk	<u>25.262</u>	<u>292.010</u>
	<u>25.262</u>	<u>292.010</u>

Een nadere toelichting van deze post wordt gegeven in bijlage 3 "Verloopoverzicht projecten".

<u>Overige kortlopende schulden</u>		
Vakantietoeslag	66.580	58.333
Netto salarissen	37.538	27.069
Vakantiedagen	40.545	26.775
Vooruitgefactureerde omzet	<u>33.633</u>	<u>95.157</u>
	<u>178.297</u>	<u>207.334</u>
 <u>Overige schulden:</u>		
Automatiseringskosten	7.503	15.221
Accountantskosten/ administratiekosten	11.553	6.500
Projectafrekening CQI	23.276	-
Analyse Kwaliteitsonderzoek	1.016	2.492
Portokosten	1.044	3.275
Inhuur personeel	2.807	-
Diverse facturen	<u>5.366</u>	<u>4.689</u>
	<u>52.565</u>	<u>32.177</u>
	<u>230.862</u>	<u>239.511</u>

## Niet uit de Balans Bijkende Verplichtingen

### 1. Huurverplichting op Lancelot Land BV

Huur kantoorpand op Kanaalweg 17, 1e verdieping, 3526 KL Utrecht

Looptijd: 1 januari 2008 tot en met 31 december 2014;

De overeenkomst is verlengd tot en met 31 december 2019 tegen een lagere huurprijs voor een kleiner gedeelte van de gehuurde ruimte. De opzegtermijn is 1 jaar.

Huurprijs 2014: € 26.130 per kwartaal (excl voorschot servicekosten)

Jaarlijkse indexering o.b.v. indexcijfer 'CPI-Alle huishoudens'

### 2. Leaseverplichting op Leaseplan

Driejarige leaseovereenkomst voor lease van Citroen C1 met kenteken 71-ZGZ-7

Looptijd: 23 november 2012 tot 23 november 2015

Maandelijkse leasekosten: € 443,58

Driejarige leaseovereenkomst voor lease van Volkswagen Polo met kenteken 58-XZT-1

Looptijd: 26 september 2012 tot 26 september 2015

Maandelijkse leasekosten: € 717,20

Tweejarig leaseovereenkomst voor lease van Citroën C1 met kenteken 2K-XR-15

Looptijd: 18 september 2013 tot 18 september 2015

Maandelijkse leasekosten: € 404,65

### 3. Huurverplichting op Canon Business Center

Huur Canon copier en een Canon kleurencopier

Er is een overeenkomst met Canon voor de verhuur van 3 kopieerapparaten tot en met 14 augustus 2019.

Huurprijs 2014: € 1.681,97 per maand

### 4. Bankgarantie ING voor huur kantoorpand volgens Kanaalweg 17 te Utrecht.

Bedrag bankgarantie 2014: € 26.958. Begunstigde: Lancelot Land BV

Met ingang van 1 januari 2015 bedraagt de bankgarantie € 14.798.

## B3. Toelichting op staat van baten en lasten over 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b><u>1. BATEN</u></b>		
Instellingssubsidies	53.016	143.506
Projectsubsidies	286.747	229.808
Vergoeding externe ondersteuning	922.836	862.623
Contributies	281.488	293.884
Bijdrage deelnemers kwaliteitsbeoordelingen	846.858	471.060
Advisering en ondersteuning	18.306	31.165
Training en Cursussen	96.965	145.968
Materiaal en abonnementen	8.718	8.940
Reiskosten	78.755	70.667
Overige baten	2.048	1.127
	<u>2.595.737</u>	<u>2.258.748</u>
<b><u>2. LASTEN</u></b>		
<b><u>Personeelslasten</u></b>		
Bruto salarissen	1.423.042	1.263.075
Mutatie vakantiedagen	13.770	-5.914
Inhuur derden	14.723	9.717
Ontvangen ziekengeld	-35.477	-7.909
	<u>1.416.058</u>	<u>1.258.969</u>
<b><u>Sociale premies</u></b>		
Werkgeversaandeel sociale premies	<u>224.353</u>	<u>178.996</u>
<b><u>Pensioenpremie</u></b>		
Werkgeversaandeel pensioenpremie	<u>138.612</u>	<u>116.531</u>
<b><u>Afschrijvingen</u></b>		
Automatisering en inventaris	<u>12.568</u>	<u>13.044</u>
<b><u>Overige personeelskosten</u></b>		
Kantinekosten	3.315	4.336
Opleidingskosten	23.679	21.417
Reiskosten	137.339	117.354
Werving	1.447	-2.454
Arbokosten	6.598	5.081
Ondernemingsraad	5.589	1.466
Personeelsverzekering ziekengeld	61.369	56.011
Werkkostenregeling	7.141	3.561
Overige personeelskosten	556	3.589
	<u>247.035</u>	<u>210.361</u>

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	€	€
<b><u>Huisvestingskosten</u></b>		
Huur	103.422	101.298
Servicekosten	29.330	27.855
Schoonmaak	7.712	7.183
Onderhoud	514	463
Gemeentelijke belasting	2.482	2.722
Overige huisvestingskosten	198	178
	<u>143.658</u>	<u>139.699</u>
<b><u>Algemene kosten</u></b>		
Automatiseringskosten	32.350	28.906
Telefoonkosten	5.305	5.934
Porti	10.312	13.385
Kantoorbenodigdheden	4.388	5.750
Kopieerkosten	22.226	23.535
Drukwerk	8.333	-
PR/Communicatie	6.206	-
Salarisadministratie	9.611	8.653
Administratieve ondersteuning	4.631	4.028
Abonnementen	2.628	2.938
Verzekeringen	1.226	1.258
Accountants- en administratiekosten	11.314	8.081
Raad van Toezicht	12.718	11.188
Diverse advieskosten	36.339	5.546
Overige	1.870	1.264
	<u>169.457</u>	<u>120.466</u>
<b><u>Mutatie voorzieningen</u></b>		
Mutatie voorziening Medezeggenschap	-	-30.000
	<u>-</u>	<u>-30.000</u>
<b><u>FINANCIERINGSBATEN EN -LASTEN</u></b>		
<b>FINANCIERINGSBATEN</b>		
Rente bankrekeningen	5.821	6.639
<b>FINANCIERINGSLASTEN</b>		
Rente/kosten bankrekening	2.143	1.603
	<u>3.678</u>	<u>5.036</u>

## B4. Kasstroomoverzicht

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b><u>1. Kasstroom uit operationele activiteiten</u></b>		
Resultaat voor financiële baten en lasten	8.297	72.646
aanpassingen voor:		
afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	12.568	13.044
veranderingen in werkkapitaal		
mutatie operationele vorderingen	54.795	206.551
mutatie operationele kortlopende schulden	46.230	43.400
mutatie nog te besteden subsidies	-266.748	-209.504
mutatie voorzieningen	-	-30.000
	<u>-144.857</u>	<u>96.137</u>
ontvangen interest	3.678	5.036
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<u>-141.179</u>	<u>101.173</u>
<b><u>2. Kasstroom uit investeringsactiviteiten:</u></b>		
investeringen in materiële vaste activa	-11.871	-5.979
desinvesteringen van materiële vaste activa	-	-
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<u>-11.871</u>	<u>-5.979</u>
<b><u>3. Kasstroom uit financieringsactiviteiten:</u></b>		
mutatie rekening-courant schuld kredietinst.	-	-
Verstreckte leningen	-	-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Netto kasstroom</b>	<u>-153.050</u>	<u>95.194</u>
<b>Mutatie Liquide middelen</b>	<u>-153.050</u>	<u>95.194</u>

## **C1. Overige gegevens**

Bestemming van het saldo van baten en lasten over het boekjaar 2014.

De jaarrekening is door de directeur/bestuurder vastgesteld op 31 maart 2015.

De directeur/bestuurder heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel zoals opgenomen in de staat van baten en lasten.

De jaarrekening is door de Raad van Toezicht goedgekeurd op 14 april 2015.

## **C2. Ondertekening**

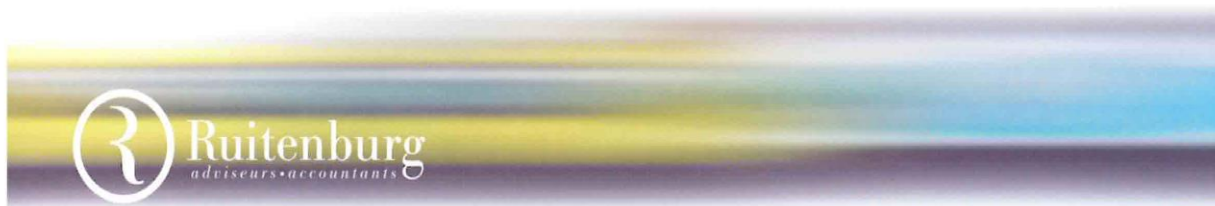
Opgemaakt door de stichting LSR  
Utrecht, 31 maart 2015

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

drs. ing. J. Boele, directeur/bestuurder LSR



## C3. Controleverklaring



Aan de Raad van Toezicht van de Stichting LSR, landelijk steunpunt medezeggenschap

### **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van de stichting LSR, landelijk steunpunt medezeggenschap te Utrecht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

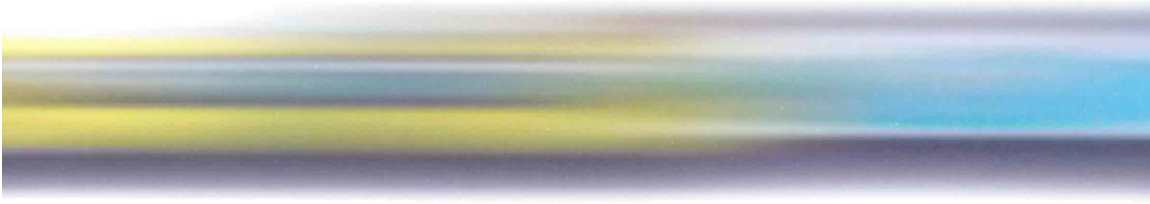
Het bestuur van de vereniging is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 "Kleine organisaties zonder winststreven". Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het 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. 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 de 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 vereniging. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vereniging gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

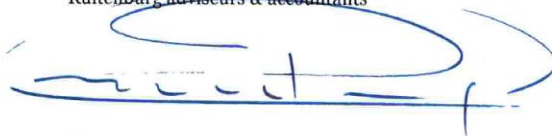


Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

**Oordeel betreffende de jaarrekening**

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de stichting LSR, landelijk steunpunt medezeggenschap per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 "Kleine organisaties zonder winststreven".

Leidschendam, 2 april 2015  
Ruitenburg adviseurs & accountants



drs. P.F.J.W.T. van Amelsvoort RA

## **C4. Gebeurtenissen na balansdatum**

Geen.

# Bijlage 1: Kostenverdeling naar project

	1	2	3	4	5	6	7	8	Totaal
	Dienstverlening (o.a. externe ondersteuning)	Mede- Zeggenschap	Cliënten over Kwaliteit	Project Viziris	Project besturen veiligheid	Project Zorginkoop	Project Cliënten- netwerk	Project CO/CE	
<b>Nog te besteden Subsidiebijdragen 2013</b>				18.958		87.320	33.438	152.294	292.010
<b>Baten</b>									
<b>Toegekende subsidies</b>									
-Instellingssubsidie 2014		53.016							53.016
-Projectsubsidies in 2014					20.000				20.000
<b>Overige baten</b>									-
-Vergoeding externe ondersteuning	922.836								922.836
-Vergoeding kwaliteitsbeoordelingen			846.858						846.858
- Vergoedingen advies en ondersteuning		115.271							115.271
-Contributies		281.488							281.488
-Overige/Bijzondere Baten	2.048	8.718							10.766
-Ziektegeden UWV/CB	18.660	4.052	12.765						35.477
-Rentebaten/lasten	3.678								3.678
<b>Totaal Baten</b>	<b>947.222</b>	<b>462.545</b>	<b>859.623</b>	<b>18.958</b>	<b>20.000</b>	<b>87.320</b>	<b>33.438</b>	<b>152.294</b>	<b>2.581.399</b>
<b>Lasten</b>									
<b>Personeelslasten</b>									
-Salarissen en Sociale Lasten	853.517	300.261	497.948	8.558	1.194	45.392	13.519	59.904	1.780.293
-inhuur derden/adviseurs	8.984	13.177	23.705	357	49	1.783	594	2.412	51.062
-Reiskosten	18.687	19.317	17.698	283	-	482	269	1.848	58.585
-Overige personeelskosten	21.723	31.862	63.031	864	119	4.312	1.436	5.831	129.178
<b>Overige bedrijfslasten</b>									
-Huisvestingskosten	25.276	37.073	66.692	138	1.005	5.017	1.671	6.785	143.658
-Bureaustkosten	19.193	28.150	50.642	105	764	3.810	1.269	5.152	109.086
-Kosten Raad van Toezicht	2.238	3.282	5.904	12	89	444	148	601	12.718
-Directe activiteitskosten	23.479	54.518	72.243	-	-	18.537	3.182	63.742	235.701
-Accountantskosten	1.277	1.874	3.370	51	7	1.766	84	2.884	11.314
-Afschrijvingen	2.211	3.243	5.835	88	12	439	146	594	12.568
<b>Totale Lasten</b>	<b>976.586</b>	<b>492.757</b>	<b>807.070</b>	<b>10.457</b>	<b>3.239</b>	<b>81.983</b>	<b>22.319</b>	<b>149.752</b>	<b>2.544.162</b>
<b>Nog te besteden subsidiebijdragen</b>	-	-	-	8.501	16.761	-	-	-	25.262
<b>Teveel ontvangen subsidiebijdragen</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>29.364-</b>	<b>30.212-</b>	<b>52.553</b>	-	-	<b>5.337</b>	<b>11.119</b>	<b>2.542</b>	<b>11.975</b>

## **Bijlage 2: Toelichting op de Kostenverdeling naar Projecten**

### **1. Dienstverlening/Externe ondersteuning**

De diensten van het LSR die niet gerelateerd zijn aan projecten, kwaliteitstoetsingen en medezeggenschap worden onder dienstverlening weergegeven. Een belangrijk onderdeel hiervan is externe ondersteuning, voor een aantal cliëntenraden is een professioneel ondersteuner werkzaam.

Deze externe ondersteuners zijn in dienst van het LSR. De zorginstellingen betalen een vast tarief per uur voor de ondersteuning die haar cliëntenraden ontvangen.

In 2014 zijn met diverse zorginstellingen contracten afgesloten voor externe ondersteuning van cliëntenraden.

Een ander belangrijk aanbod is de extern cliëntvertrouwenspersoon, welke op onafhankelijke basis (via het LSR) opvang van klachten en onvrede van cliënten organiseert.

### **2. Medezeggenschap**

Ten behoeve van de uitvoering van structurele werkzaamheden op het gebied van medezeggenschap ontvangt het LSR op basis van het werkplan 2014 een exploitatiesubsidie van maximaal € 53.016.

Tevens ontvangt het LSR contributies van aangesloten cliëntenraden.

Tenslotte betalen aangesloten cliëntenraden een bijdrage voor adviesbezoeken, cursussen en informatiemateriaal.

### **3. Cliënten over kwaliteit**

Voor de uitvoering van kwaliteitstoetsingen vanuit cliëntenperspectief binnen de zorg ontvangt het LSR van een zorginstelling een vergoeding voor de uitvoering van een kwaliteitstoetsing.

De kwaliteitstoetsingen zijn eind 2014 afgerond of hebben een doorloop naar het nieuwe kalenderjaar.

### **4. Project Viziris**

Dit project is gestart als zogeheten voucher project in 2013 door subsidietoekenning van CIBG fonds PGO voor de duur van ruim 3 jaar. Viziris is subsidieontvanger.

Het LSR voert als onderaannemer werkzaamheden uit voor dit project. De nog niet bestede bijdrage is toegevoegd aan het onderhanden werk.

## **5. Project Besturen op veiligheid**

Dit project is gestart in het voorjaar van 2014 en is een gezamenlijk project van IQ Healthcare.

IQ Healthcare ontvangt hiertoe subsidie van ZonMW en fungeert subsidie technisch als hoofdaannemer van het project.

De nog niet bestede bijdrage is toegevoegd aan het onderhanden werk.

## **6. Zorginkoop en cliëntenraden**

Dit project is gestart in het voorjaar van 2011 door subsidietoekenning van CIBG fonds PGO voor de duur van ruim 4 jaar tot een maximum bedrag van € 225.963.

Dit project is medio 2014 afgerond.

## **7. Cliëntennetwerken**

Dit project is gestart in het voorjaar van 2011 door subsidietoekenning van CIBG fonds PGO voor de duur van ruim 4 jaar tot een maximum bedrag van € 147.659.

Dit project is medio 2014 afgerond.

## **8. CQ/CE voor moeilijke doelgroepen**

Dit project is gestart in het voorjaar van 2011 door subsidietoekenning van CIBG fonds PGO voor de duur van ruim 4 jaar tot een maximum bedrag van € 740.892.

Dit project is medio 2014 afgerond.

### Bijlage 3: Verloopoverzicht onderhanden werk

		<i><b>Beginsaldo</b></i> <i><b>1-1-2014</b></i>	<i><b>Toevoeging</b></i>	<i><b>Besteding</b></i>	<i><b>Eindsaldo</b></i> <i><b>31-12-2014</b></i>
Oogvereniging	Deelproject	18.958	-	10.457	8.501
UMC St. Radboud	Besturen op Veiligheid	-	20.000	3.239	16.761
ministerie VWS	Zorginkoop	87.320	-	87.320	-
ministerie VWS	Cliëtnetwerken	33.438	-	33.438	-
ministerie VWS	CQI/CE	152.294	-	152.294	-
		<b>292.010</b>	<b>20.000</b>	<b>286.748</b>	<b>25.262</b>

## Bijlage 4: Begroting t.o.v. resultaat 2014

	Begroting 2014	Resultaat 2014	Verschillen 2014
<b>Baten</b>			
1 Subsidie Fonds PGO	53.015	53.016	1
2 Projectsubsidie	247.409	20.000	-227.409
Mutatie nog te besteden subsidie	0	266.747	266.747
3 Bijdragen externe ondersteuning	850.000	922.836	72.836
4 Contributie cliëntenraden	320.000	281.488	-38.512
5 Bijdragen kwaliteit	525.000	846.858	321.858
6 Bijdragen advies en ondersteuning	90.000	115.271	25.271
7 Overige Baten	35.000	14.444	-20.556
<b>Totaal baten</b>	<b>2.120.424</b>	<b>2.520.660</b>	<b>400.236</b>
<b>Lasten</b>			
8 Personeelslasten	1.658.924	1.983.640	324.716
9 Huisvestingslasten	142.500	143.658	1.158
10 Bureaulasten	113.000	132.967	19.967
11 Raad van Toezicht	8.000	12.718	4.718
12 Activiteitenlasten	198.000	235.701	37.701
13 Overige lasten	0	0	0
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.120.424</b>	<b>2.508.684</b>	<b>388.260</b>
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>11.975</b>	<b>11.975</b>

### Verschillenanalyse (indien > 15% afwijking):

#### Baten

5. Bijdrage Kwaliteit: Het LSR is in 2013 opgenomen in de waaier van het kwaliteitskader gehandicaptenzorg. Hierdoor zijn er in 2014 meer kwaliteitstoetsingen afgenomen dan begroot.

6. Bijdragen advies en ondersteuning: Veel aangesloten cliëntenraden hebben in 2014 een cursus afgenomen. Hierdoor zijn de inkomsten fors hoger dan begroot.

7. Overige Baten: Het begrote bedrag voor overige baten in 2014 was een inschatting op inkomsten vanuit vorige jaren. In 2014 zijn de overige baten lager dan

#### Lasten

8. Personeelslasten: Met name doordat er in 2014 veel meer kwaliteitstoetsingen zijn uitgevoerd is er extra tijdelijk personeel in dienst gekomen waardoor de personeelslasten flink hoger zijn uitgekomen.

11. Raad van Toezicht: de kosten van de RvT-leden waren in 2014 hoger dan voorzien. Dit onder andere door hogere reiskosten door externe vergaderingen en onkosten voor de visiedag van de RvT.

12. Activiteitenlasten: Op het gebied van medezeggenschap en kwaliteit zijn meer opdrachten verworven dan begroot was. Zodoende zijn er ook meer activiteitenkosten gemaakt dan voorzien was.