



Jaarrekening 2015

van de Stichting LSR



Inhoudsopgave

Jaarverslag	4
Verslaglegging	5
Jaarrekening	6
A1. Balans per 31 december 2015	6
A2. Staat van baten en lasten	7
B1. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
B4. Kasstroomoverzicht	16

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	(tot 1 april 2015)
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 2015.

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, Maatschappelijke opvang, ouderen zorg en welzijn.

Op 31 december 2015 waren er 448 cliëntenraden bij het LSR aangesloten.

Op 31 december 2015 had het LSR 52 medewerkers (21 fte) in dienst en 4 medewerkers op basis van een nuluren-contract. In 2015 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 2015 was behoud van het weerstandsvermogen van de organisatie. Realiteit is dat de inkomsten voor kwaliteitstoetsingen in 2015 ver achter zijn gebleven. Dit als gevolg dat de zorginstellingen steeds meer financieel onder druk zijn komen te staan. Kwaliteitstoetsingen worden nog evenveel ingekocht door zorginstellingen, maar de opdrachten zijn in omvang en intensiteit fors verminderd. In 2015 was dan ook geen daling van het aantal opdrachten van de kwaliteitstoetsingen waar te nemen, wel waren opdrachten fors kleiner van omvang. Daarnaast zijn er zorginstellingen die eens in de 3 jaar kwaliteitstoetsingen bij het LSR afnemen. Dit veroorzaakt veel variatie in opdrachten tussen kalenderjaren.

Het weerstandsvermogen is in 2015 gedaald met 94,6% doordat een negatief resultaat is behaald van € 331.580. Dit resultaat bestaat uit een toevoeging aan de bestemmingsreserve dienstverlening van € 331.580 negatief. De bestemmingsreserve dienstverlening bedraagt op 31 december 2015 € 18.916. Tenslotte is de liquiditeit van het LSR in 2015 op peil gebleven en heeft gedurende het jaar continue de aandacht gehad. De solvabiliteit is sterk verslechterd en dient de komende jaren weer verstevigd te worden.

Utrecht, 31 maart 2016



drs. ing. J. Boele
directeur/bestuurder LSR

Jaarrekening

A1. Balans per 31 december 2015

	* A C T I V A *	31-12-2015	31-12-2014
		€	€
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa		<u>21.643</u>	<u>31.380</u>
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen op korte termijn			
Debiteuren		121.353	175.420
Te ontvangen subsidies		97.000	132.351
Overige vorderingen en voorschotten		104.667	142.818
Overlopende activa en vooruitbetaalde bedragen		<u>34.063</u>	<u>24.725</u>
		<u>357.083</u>	<u>475.314</u>
LIQUIDE MIDDELEN		<u>208.862</u>	<u>340.845</u>
TOTAAL ACTIVA		<u>587.588</u>	<u>847.539</u>
	* P A S S I V A *	31-12-2015	31-12-2014
		€	€
EIGEN VERMOGEN			
Bestemmingsreserve dienstverlening		<u>18.196</u>	<u>349.776</u>
		<u>18.196</u>	<u>349.776</u>
SCHULDEN OP KORTE TERMIJN			
Crediteuren		84.672	70.292
Belastingen en premies sociale verzekeringen		143.215	171.346
Nog te besteden subsidies		91.197	25.262
Overige kortlopende schulden		<u>250.308</u>	<u>230.862</u>
		<u>569.392</u>	<u>497.763</u>
TOTAAL PASSIVA		<u>587.588</u>	<u>847.539</u>

A2. Staat van baten en lasten

	realisatie 2015	begroot 2015	realisatie 2014
	€	€	€
BATEN			
Instellingssubsidies	-	-	53.016
Projectsubsidies	115.695	100.000	286.747
Vergoeding externe ondersteuning	966.588	875.000	922.836
Contributies	280.496	300.000	281.488
Bijdrage deelnemers kwaliteitsbeoordelingen	221.288	525.000	846.858
Advisering en ondersteuning	35.025	40.000	18.306
Training en Cursussen	84.937	70.000	96.965
Materiaal en abonnementen	7.509	15.000	8.718
Reiskosten doorberekend	70.734	-	78.755
Overige baten	8.552	35.000	2.048
	<u>1.790.824</u>	<u>1.960.000</u>	<u>2.595.737</u>
LASTEN			
Lonen en salarissen	1.308.126	1.219.809	1.416.058
Sociale premies	220.644	205.748	224.353
Pensioenpremie	123.265	114.943	138.612
	<u>1.652.036</u>	<u>1.540.500</u>	<u>1.779.022</u>
Afschrijving materiële vaste activa	13.453	-	12.568
Overige bedrijfslasten:			
Overige personeelslasten	190.731	160.500	247.035
Huisvestingslasten	44.273	67.500	143.658
Directe activiteitenlasten	111.760	85.500	235.701
Algemene lasten	111.044	111.000	169.457
Mutatie voorzieningen	-	-	-
	<u>2.123.296</u>	<u>1.965.000</u>	<u>2.587.440</u>
SOM VAN DE LASTEN			
	<u>2.123.296</u>	<u>1.965.000</u>	<u>2.587.440</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-332.472	5.000-	8.297
Financieringsbaten en -lasten	892	5.000	3.678
Exploitatiesaldo	<u>-331.580</u>	<u>-</u>	<u>11.975</u>

Resultaatbestemming

Het jaar 2015 is met een negatief exploitatiesaldo van € 331.580 afgesloten.

Dit resultaat is bestemd tot een onttrekking aan de bestemmingsreserve dienstverlening van € 331.580

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.

Continuïteit van de organisatie

De huidige omstandigheden - een negatief resultaat boekjaar 2015 van € 331.580, een Eigen Vermogen van € 18.196 (per 31-12-2015), ultimo 2015 overschrijden de kortlopende schulden de kortlopende vorderingen, de nadelige ontwikkelingen in de deelname binnen de waaier van kwaliteitstoetsing (in het kader van het kwaliteitskader gehandicaptenzorg) – kunnen mogelijk wijzen op problemen rondom de continuïteit.

Ondanks deze omstandigheden is continuïteit van de stichting momenteel gewaarborgd aangezien er passende maatregelen zijn getroffen:

- a. Reeds in 2015 zijn er diverse kostenbesparingen doorgevoerd, zoals lagere huur- en personeelskosten (als gevolg van het krimpscenario welke per 1 oktober 2015 is doorgevoerd).
- b. In 2016 wordt gewerkt met een sluitende begroting.
- c. De verwachtingen voor de orderportefeuille 2016, specifiek voor kwaliteitstoetsingen, zijn positief. In de begroting 2016 zijn 275.000 euro aan te verwerven opdrachten voor kwaliteitstoetsingen opgenomen. Eind 1e kwartaal 2016 is reeds € 319.452 aan opdrachten toegezegd, waarmee de beoogde omzet voor 2016 reeds is overschreden.
- d. De liquiditeitsprognose is voor het komende half jaar positief, er is momenteel minimaal 3x de maandelijkse vaste lasten aan liquide middelen beschikbaar. De liquiditeitspositie wordt in de huidige situatie extra gemonitord, waarbij ook extra aandacht is voor het tijdig factureren van in uitvoering zijnde en/of uitgevoerde opdrachten.

Concluderend is de verwachting dat de organisatie in staat is haar activiteiten te waarborgen voor het komende jaar. De jaarrekening is derhalve opgesteld op basis van deze continuïteitsveronderstelling.

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 PFZW. 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 2015 voldaan. De dekkingsgraad van het PFZW is ultimo 2015 97%.

B2. Toelichting op de Balans per 31-12-2015

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<u>1. VASTE ACTIVA</u>		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Aanschafwaarde per aanvang boekjaar	135.521	123.650
Afschrijvingen tot aanvang boekjaar	-104.141	-91.573
Investeringen/ desinvesteringen in het boekjaar	3.716	11.871
Afschrijvingen over het boekjaar	-13.453	-12.568
Materiele vaste activa; boekwaarde volgens overzicht	<u>21.643</u>	<u>31.380</u>
Aanschafwaarde per 01-01	135.521	123.650
Investeringen in boekjaar	3.716	11.871
Desinvestering in boekjaar	-	-
Aanschafwaarde per 31-12	<u>139.237</u>	<u>135.521</u>
Totaal afschrijvingen tot en met vorig boekjaar	104.141	91.573
Afschrijvingen boekjaar	<u>13.453</u>	<u>12.568</u>
Totaal afschrijvingen tot en met boekjaar	<u>117.594</u>	<u>104.141</u>
Totaal boekwaarde per 01-01	31.380	32.077
Mutaties in boekjaar	<u>-9.737</u>	<u>-697</u>
Totaal boekwaarde per 31-12	<u>21.643</u>	<u>31.380</u>
<u>2. VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN</u>		
<u>Debiteuren</u>		
Handelsdebiteuren	123.348	175.420
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>1.995-</u>	<u>-</u>
	<u>121.353</u>	<u>175.420</u>
Op 16 maart 2016 bedraagt het saldo van de openstaande debiteuren (peildatum 31-12-15) € 22.323.		
<u>Te ontvangen projectsubsidies</u>		
Nog te ontvangen subsidies boekjaar	87.000	10.000
Nog te ontvangen subsidies voorgaande boekjaren	<u>10.000</u>	<u>122.351</u>
Totaal nog te ontvangen subsidie	<u>97.000</u>	<u>132.351</u>
<u>Overige vorderingen en voorschotten</u>		
Nog te ontvangen ziekengeld	0	3.006
Nog te factureren omzet	102.854	131.943
Nog te ontvangen rente	1.813	5.821
Overige vorderingen	<u>0</u>	<u>2.048</u>
	<u>104.667</u>	<u>142.818</u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<u>Overlopende activa en vooruitbetaalde bedragen</u>		
<i>Overlopende activa</i>		
Huur (Servicekosten)	14.865	3.790
	<u>14.865</u>	<u>3.790</u>
<i>Vooruitbetaalde bedragen</i>		
Premie verzekeringen	9.479	11.929
Overige vooruitbetaalde bedragen	9.719	9.005
	<u>19.198</u>	<u>20.934</u>
	<u>34.063</u>	<u>24.725</u>

3. LIQUIDE MIDDELEN

Kas	52	265
ING betaalrekening	22.554	8.175
ING Bonus Spaarrekening	66.757	305.235
ING zakelijke spaarrekening	14.799	26.990
ASN zakelijke spaarrekening	100.000	480
SNS zakelijke spaarrekening	5.000	0
Gelden onderweg	-300	-300
	<u>208.862</u>	<u>340.845</u>

4. EIGEN VERMOGEN

Bestemmingsreserve dienstverlening

Het verloop van de reserve is als volgt:

Saldo per 01-01	349.776	337.801
Mutatie in boekjaar	<u>-331.580</u>	<u>11.975</u>
Saldo per 31-12	<u>18.196</u>	<u>349.776</u>

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

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<u>5. SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</u>		
<u>Crediteuren</u>	<u>84.672</u>	<u>70.292</u>

Op 16 maart 2016 bedraagt het saldo van de openstaande crediteuren (peildatum 31-12-15) € nihil.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	86.491	83.227
Sociale lasten	38.353	41.606
Pensioenen	18.371	46.513
	<u>143.215</u>	<u>171.346</u>

Nog te besteden subsidies

Waarde onderhanden werk	91.197	25.262
	<u>91.197</u>	<u>25.885</u>

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

Overige kortlopende schulden

Vakantietoelage	56.493	66.580
Netto salarissen	34.250	37.538
Vakantiedagen	39.793	40.545
Vooruitgefactureerde omzet	110.265	33.633
	<u>240.801</u>	<u>178.297</u>

Overige schulden:

Automatiseringskosten	-	7.503
Accountantskosten/ administratiekosten	7.500	11.553
Projectafrekening CQI	-	23.276
Analyse Kwaliteitsonderzoek	-	1.016
Portokosten	-	1.044
Inhuur personeel	-	2.807
Diverse facturen	2.007	5.366
	<u>9.507</u>	<u>52.565</u>
	<u>250.308</u>	<u>230.862</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 2015 tot en met 31 december 2019;

De opzegtermijn is 1 jaar.

Huurprijs 2015: € 43.170 per jaar (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 31 december 2015. Contract beëindigd. Nieuwe overeenkomst met ingang van 11 januari 2016.

Maandelijks leasekosten: € 337,77

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

Looptijd: 18 september 2013 tot 31 december 2015. Contract beëindigd. Nieuwe overeenkomst met ingang van 11 januari 2016.

Maandelijks leasekosten: € 314,88

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 2015: € 1.742,57 per maand

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

Begunstigde: Lancelot Land BV.

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

B3. Toelichting op staat v. baten/lasten over 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<u>1. BATEN</u>		
Instellingssubsidies	-	53.016
Projectsubsidies	115.695	286.747
Vergoeding externe ondersteuning	966.588	922.836
Contributies	280.496	281.488
Bijdrage deelnemers kwaliteitsbeoordelingen	221.288	846.858
Advisering en ondersteuning	35.025	18.306
Training en Cursussen	84.937	96.965
Materiaal en abonnementen	7.509	8.718
Reiskosten	70.734	78.755
Overige baten	8.552	2.048
	<u>1.790.824</u>	<u>2.595.737</u>
<u>2. LASTEN</u>		
<u>Personeelslasten</u>		
Bruto salarissen	1.356.219	1.423.042
Mutatie vakantiedagen	-752	13.770
Inhuur derden	-	14.723
Ontvangen ziekengeld	-47.341	-35.477
	<u>1.308.126</u>	<u>1.416.058</u>
<u>Sociale premies</u>		
Werkgeversaandeel sociale premies	<u>220.644</u>	<u>224.353</u>
<u>Pensioenpremie</u>		
Werkgeversaandeel pensioenpremie	<u>123.265</u>	<u>138.612</u>
<u>Afschrijvingen</u>		
Automatisering en inventaris	<u>13.453</u>	<u>12.568</u>
<u>Overige personeelskosten</u>		
Kantinekosten	2.717	3.315
Opleidingskosten	8.922	23.679
Reiskosten	122.720	137.339
Werving	-	1.447
Arbokosten	2.205	6.598
Ondernemingsraad	5.562	5.589
Personeelsverzekering ziekengeld	41.709	61.369
Werkkostenregeling	3.860	7.141
Overige personeelskosten	3.037	556
	<u>190.731</u>	<u>247.035</u>

	2015	2014
	€	€
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	22.017	103.422
Servicekosten	10.299	29.330
Schoonmaak	6.429	7.712
Onderhoud	430	514
Gemeentelijke belasting	1.889	2.482
Overige huisvestingskosten	3.209	198
	<u>44.273</u>	<u>143.658</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Automatiseringskosten	33.505	32.350
Telefoonkosten	3.984	5.305
Porti	9.417	10.312
Kantoorbenodigdheden	2.270	4.388
Kopieerkosten	24.056	22.226
Drukwerk	-368	8.333
PR/Communicatie	638	6.206
Salarisadministratie	12.224	9.611
Administratieve ondersteuning	3.500	4.631
Abonnementen	1.386	2.628
Verzekeringen	1.548	1.226
Accountants- en administratiekosten	7.187	11.314
Raad van Toezicht	6.492	12.718
Diverse advieskosten	4.283	36.339
Overige	921	1.870
	<u>111.044</u>	<u>169.457</u>
<u>Mutatie voorzieningen</u>		
Mutatie voorziening Medezeggenschap	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>FINANCIERINGSBATEN EN -LASTEN</u>		
FINANCIERINGSBATEN		
Rente bankrekeningen	2.876	5.821
FINANCIERINGSLASTEN		
Rente/kosten bankrekening	1.984	2.143
	<u>892</u>	<u>3.678</u>

B4. Kasstroomoverzicht

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<u>1. Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Resultaat voor financiële baten en lasten	-332.472	8.297
aanpassingen voor:		
afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	13.453	12.568
veranderingen in werkkapitaal		
mutatie operationele vorderingen	118.231	54.795
mutatie operationele kortlopende schulden	5.694	46.230
mutatie nog te besteden subsidies	65.935	-266.748
mutatie voorzieningen	-	-
	<u>-129.159</u>	<u>-144.857</u>
ontvangen interest	892	3.678
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-128.267</u>	<u>-141.179</u>
<u>2. Kasstroom uit investeringsactiviteiten:</u>		
investerings in materiële vaste activa	-3.716	-11.871
desinvesteringen van materiële vaste activa	-	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-3.716</u>	<u>-11.871</u>
<u>3. Kasstroom uit financieringsactiviteiten:</u>		
mutatie rekening-courant schuld kredietinst.		
Verstreckte leningen	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-</u>	<u>-</u>
Netto kasstroom	<u>-131.983</u>	<u>-153.050</u>
Mutatie Liquide middelen	<u>-131.983</u>	<u>-153.050</u>