

# **Jaarverslaggeving 2016**

## **Stichting Warande**

**Vastgesteld door de RvB d.d. 2 mei 2017  
Goedgekeurd door RvT in haar vergadering d.d. 18 mei 2017**

**Zeist, Arnhemse Bovenweg 80**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2016**

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2016	1
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2016	2
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2016	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2016	7
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	16
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2016	17
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2016	18
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2016	22
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2016	23
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	24
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2016	25
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	32
5.1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	33
5.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2016 (enkelvoudig)	34
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2016	35

**5.2 Overige gegevens**

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	38
5.2.2	Nevenvestigingen	39
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40

## **5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING**

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-16	31-dec-15
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	2	39.516.126	40.202.124
Financiële vaste activa	3	114.148	224.430
Totaal vaste activa		39.630.274	40.426.554
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	12.583	22.355
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	362.201	380.185
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	431.502	551.623
Debiteuren en overige vorderingen	7	2.739.059	2.714.815
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	11.436.578	8.392.970
Totaal vlottende activa		14.981.923	12.061.948
<b>Totaal activa</b>		54.612.197	52.488.502
	Ref.	31-dec-16	31-dec-15
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Kapitaal	10	310.536	310.536
Bestemmingsreserves		97.264	98.704
Bestemmingsfondsen		12.873.041	11.139.064
Algemene en overige reserves		5.619.391	5.563.601
Totaal groepsvermogen		18.900.232	17.111.905
<b>Voorzieningen</b>	11	1.109.291	281.090
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	23.500.793	25.561.502
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	11.101.881	9.534.005
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		11.101.881	9.534.005
<b>Totaal passiva</b>		54.612.197	52.488.502

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

	Ref.	2016 €	2015 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	53.118.949	51.169.806
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	1.444.491	1.309.988
Overige bedrijfsopbrengsten	18	5.373.614	4.564.458
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>59.937.054</b>	<b>57.044.252</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	40.182.918	38.377.660
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	4.753.951	4.517.305
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Overige bedrijfskosten	22	12.281.711	11.923.075
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>57.218.580</b>	<b>54.818.040</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>2.718.474</b>	<b>2.226.212</b>
Financiële baten en lasten	23	-930.147	-1.069.702
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>1.788.327</b>	<b>1.156.510</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2016 €</b>	<b>2015 €</b>
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		1.680.899	1.035.997
Algemene reserve woonoord Kraaybeek		82.664	68.031
Algemene reserve Valckenhof		50.512	55.973
Bestemmingsfonds Valckenhof		0	690
Bestemmingsfonds Huize Leendert Meeshuis		0	300
Bestemmingsfonds Huize Valckenbosch		-1.440	14.728
Bestemmingsfonds woonoord Kraaybeek		0	-3.250
Algemene reserve (resultaat SHO)		-24.308	-15.959
		<b>1.788.327</b>	<b>1.156.510</b>

## 5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

	Ref.	2016	2015
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		2.718.474	2.226.212
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	4.753.951	4.517.305
- mutaties voorzieningen	11	1.184.145	-110.511
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	0	0
		5.938.096	4.406.794
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	9.772	921
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	17.984	-181.140
- vorderingen	7	-24.244	131.171
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	120.121	60.864
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	13	1.211.941	-815.546
- kortlopend bankkrediet	13	0	0
		1.335.574	-803.730
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		9.992.144	5.829.276
Ontvangen interest	23	9.409	29.366
Betaalde interest	23	-939.556	-1.099.068
Ontvangen dividenden	23	0	0
		-930.147	-1.069.702
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		9.061.997	4.759.574
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	2	-3.957.680	-3.772.988
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0	0
Investerings immateriële vaste activa	1	0	0
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0	0
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0	0
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0	0
Uitgegeven leningen u/g	3	0	0
Aflossing leningen u/g	3	0	0
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0	0
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	0	0
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-3.957.680	-3.772.988
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Nieuw opgenomen leningen	12	0	0
Aflossing langlopende schulden	12	-2.060.709	-2.074.214
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-2.060.709	-2.074.214
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>3.043.608</u>	<u>-1.087.628</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	8.392.970	9.480.598
Stand geldmiddelen per 31 december	9	11.436.578	8.392.970
Mutatie geldmiddelen		<u>3.043.608</u>	<u>-1.087.628</u>

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.1 Algemeen

###### ***Algemene gegevens en groepsverhoudingen***

Zorginstelling Warande behoort tot de Warande groep te Zeist. Zij staat aan het hoofd van de groep. De jaarrekening Stichting Huisvesting voor Ouderen en Stichting Valckenhof en Stichting Kraaijbeek zijn opgenomen in de opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Warande.

###### ***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 en titel 9 BW2.

###### ***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 2015 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2016 mogelijk te maken.

###### ***Consolidatie***

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen:

Stichting Valckenhof  
Stichting Kraaybeek  
Stichting Huisvesting voor Ouderen

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

##### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

###### *Activa en passiva*

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

###### **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 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. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

###### *Materiële vaste activa*

###### **Zorgvastgoed**

Warande beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend die wordt bekostigd op basis van de AWBZ.

Voor dit vastgoed zijn met ingang van 2012 de bekostigingsregels ingrijpend gewijzigd.

Volledige nacalculatie van kapitaallasten van goedgekeurde investeringen wordt vervangen door prestatiebekostiging

Hierbij geldt een overgangstermijn van 6 jaar (tot en met 2017) waarin deze overgang gefaseerd wordt doorgevoerd.

Als gevolg van deze wijziging in de bekostiging, in samenhang met de beleidsvoornemens van het kabinet inzake de hervorming van de langdurige zorg is geconcludeerd dat sprake is van indicaties die kunnen duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering. Als gevolg hiervan heeft Warande overeenkomstig RJ 121 getoetst of de boekwaarde nog kan worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten.

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2,5 %. Hierbij is sprake van een schattingswijziging ten opzichte van voorgaande jaren. Voorheen werd volgens de richtlijnen van de NZa afgeschreven tegen 2%.
- Machines en installaties : 5 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 % resp. 20 %.

###### **Groot onderhoud**

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

###### **Vorraden**

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

###### **Onderhanden Werk uit hoofde van DBC's/DBC Zorgproducten**

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's wordt gewaardeerd volgens de "percentage of completion" methode. Hierbij wordt de declaratiewaarde van het DBC Zorgproduct berekend op basis van de per balansdatum gerealiseerde ligdagen en verrichtingen.

###### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten enkel handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

###### **Vorderingen**

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



#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

###### **Liquide middelen**

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

###### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. 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 contante 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 jubileumverplichtingen*

De jubileumvoorziening 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.

###### *Voorziening voor arbeidsongeschiktheidskosten*

Deze voorziening is bestemd voor toekomstige loonkosten van personeelsleden die op balansdatum arbeidsongeschikt zijn en niet meer inzetbaar in het arbeidsproces.

###### *Voorziening voor ORT over vakantiedagen*

In de nieuwe cao zijn afspraken gemaakt over vergoeding ORT over opgenomen vakantiedagen. Aan de werknemers worden vaststellingsovereenkomsten aangeboden die over een periode van 3 jaar wordt uitbetaald.

###### **Schulden**

Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

###### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de

###### **Pensioenen**

Warande heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben

###### **Opbrengsten**

De opbrengsten worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten

(onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan

a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald

b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening).

Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is wel rekening gehouden met de na-indexering.

De met de opbrengst samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

###### **Personele kosten**

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

###### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

###### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## 2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	29.422.842	31.770.843
Machines en installaties	2.725.662	2.965.743
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.316.047	4.708.939
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	3.051.575	756.589
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>39.516.126</u></u>	<u><u>40.202.114</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u><b>2016</b></u>	<u><b>2015</b></u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	40.202.114	40.836.159
Bij: investeringen	3.957.680	3.772.988
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	4.643.668	4.407.023
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>39.516.126</u></u>	<u><u>40.202.114</u></u>

**Toelichting:**

In 2011 heeft de NZA voor het gebouw Heerewegen ingestemd met een versnelde afschrijving om zo tot een gebruiksduur van 50 jaar (i.p.v. 70 jaar) te komen. Aanvullend wordt een niet nacalculerbare afschrijving toegepast waarmee de boekwaarde versneld wordt afgeschreven en de totale gebruiksduur uitkomt op 40 jaar. De facto betekent dit dat de boekwaarde in 2018 nihil is. In hetzelfde besluit van de NZA zijn tevens de afschrijvingstermijnen voor verbouwingen, verband houdende met tijdelijke huisvesting, ingekort van 20 naar 7 jaar. Het sloopgebouw van de Oostvleugel van Bovenwegen is opgenomen onder financiële vaste activa. De leegstaande Westvleugel van Bovenwegen is opgenomen onder de materiële vaste activa. Beide vallen onder de compensatieregeling vaste activa.

## 3. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige vorderingen	114.148	224.430
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<u><u>114.148</u></u>	<u><u>224.430</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u><b>2016</b></u>	<u><b>2015</b></u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	224.430	334.712
Waardeverminderingen (afschrijvingen)	-110.282	-110.282
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>114.148</u></u>	<u><u>224.430</u></u>

**Toelichting:**

Deze bestaat voornamelijk uit de Oostvleugel van Bovenwegen, die reeds gesloopt is.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	12.583	22.355
Totaal voorraden	<u>12.583</u>	<u>22.355</u>

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	462.201	380.185
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	-100.000	0
Totaal onderhanden werk	<u>362.201</u>	<u>380.185</u>

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 31-dec-16
	€	€	€	€
CVA/Overige diagnose	462.201	100.000	0	362.201
Totaal (onderhanden werk)	<u>462.201</u>	<u>100.000</u>	<u>0</u>	<u>362.201</u>

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

	<u>t/m 2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	0	551.623		551.623
Financieringsverschil boekjaar				431.502	431.502
Correcties voorgaande jaren	0	0	-67.800		-67.800
Betalingen/ontvangsten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-483.823</u>	<u>0</u>	<u>-483.823</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-551.623	431.502	-120.121
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>431.502</u>	<u>431.502</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
warande	c	c	c	a	
antroz	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	431.502	551.623
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>431.502</u>	<u>551.623</u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	45.664.196	44.503.811
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	45.232.694	43.952.188
Totaal financieringsverschil	<u>431.502</u>	<u>551.623</u>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.521.488	1.088.182
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	596.315	833.575
Vooruitbetaalde bedragen	35.002	48.633
Incasso onderweg	0	168.818
Vorderingen personeel	75.683	35.274
Diversen	24.995	15.238
Nog te ontvangen bedragen	485.576	525.095
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.739.059</u>	<u>2.714.815</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 124.417 (2015: € 109.534).

De post overige vorderingen bevat een post vordering op bestuurder van € 857. Zie hiervoor verder de toelichting op de WNT.

## 9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bankrekeningen	11.432.093	8.384.130
Kassen	4.485	8.840
Totaal liquide middelen	<u>11.436.578</u>	<u>8.392.970</u>

**Toelichting:**

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Kapitaal	310.536	310.536
Bestemmingsreserves	97.264	98.704
Bestemmingsfondsen	12.873.041	11.139.064
Algemene en overige reserves	<u>5.619.391</u>	<u>5.563.601</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>18.900.232</u></u>	<u><u>17.111.905</u></u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	310.536	0	0	310.536
Totaal kapitaal	<u>310.536</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>310.536</u>

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Woonoord Kraaijbeek	4.166	0	0	4.166
Valckenhof	690	0	0	690
Huize Valckenbosch	70.619	-1.440	0	69.179
Leendert Meeshuis	23.229	0	0	23.229
Totaal bestemmingsreserves	<u>98.704</u>	<u>-1.440</u>	<u>0</u>	<u>97.264</u>

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:	11.139.064	1.733.977	0	12.873.041
Totaal bestemmingsfondsen	<u>11.139.064</u>	<u>1.733.977</u>	<u>0</u>	<u>12.873.041</u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:	706.665			706.665
Algemene exploitatie woningen in de Dennen	1.115.921	19.165	0	1.135.086
Algemene exploitatie woningen De Loericker Stee	1.985.339	-26.212	0	1.959.127
Algemene exploitatie woningen Loerick 3	71.599	-17.261	0	54.338
Woonoord Kraaijbeek	1.336.573	29.586	0	1.366.159
Valckenhof	347.504	50.512	0	398.016
Totaal algemene en overige reserves	<u>5.563.601</u>	<u>55.790</u>	<u>0</u>	<u>5.619.391</u>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2016	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea	152.517	18.180	0	0	170.697
Voorziening arbeidsongeschiktheidskosten	128.573	0	28.978	0	99.595
Voorziening ORT	0	838.999	0	0	838.999
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>281.090</b>	<b>857.179</b>	<b>28.978</b>	<b>0</b>	<b>1.109.291</b>

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

	31-dec-2016
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	734.456
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	374.835
hiervan > 5 jaar	0

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

*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Schulden aan banken	23.500.793	25.561.502
Overige langlopende schulden	0	0
<b>Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	<b>23.500.793</b>	<b>25.561.502</b>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	27.635.717	29.924.808
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.056.722	2.289.091
<b>Stand per 31 december</b>	<b>25.578.995</b>	<b>27.635.717</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.078.202	2.074.215
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<b>23.500.793</b>	<b>25.561.502</b>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.078.202	2.074.215
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	23.500.793	25.561.502
hiervan > 5 jaar	15.638.903	18.194.150

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

**Toelichting:**

In de niet uit de balans blijvende verplichtingen worden de verplichtingen uit leningscontracten, gestelde zekerheden en overeenkomsten gedeelde zekerheden en verpandingen toegelicht.

## 13. Overige kortlopende schulden

*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	1.733.317	1.560.664
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.078.202	2.074.215
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.572.740	1.281.128
Schulden terzake pensioenen	637.432	568.264
Nog te betalen salarissen	210.612	252.191
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	223.759	70.206
Leningen aan bewoners	104.227	104.227
Waarborgsommen	24.516	26.779
Digitaal zorgdossier	0	51.365
Innovatie projecten	350.000	0
Te betalen rente leningen	65.255	80.691
Afkoopsom Sovib inzake WGA	44.991	53.991
Vooruitontvangen opbrengsten	5.940	8.969
Nog te betalen kosten	904.361	923.100
Nog te betalen ORT	355.944	0
BTW	1.112	1.929
Vredenoord afrekening verpleegunit	145.907	106.272
Vakantiegeld/vakantiedagen	2.643.566	2.370.014
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<b>11.101.881</b>	<b>9.534.005</b>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### 15. Niet in de balans opgenomen regelingen

#### Afbouw samenwerking Zorgcooperatie Nederland

De leden van de Zorgcooperatie Nederland (ZCN) (waaronder Warande) hebben op de algemene ledenvergadering van 1 april 2010 besloten de samenwerking de komende tijd stapsgewijs af te bouwen.

De ZCN vervult voor de leden 3 functies:

- verenigingsactiviteiten
- gezamenlijke inkoop en verzekeren
- gezamenlijk vastgoed beheer

Deze taken worden afgebouwd, waarbij de ontvlechting van het vastgoedbeheer meerdere jaren zal gaan duren.

Ten aanzien van Warande is de overdracht van het vastgoed geëffectueerd per 13-12-2011.

Inmiddels staan ook de laatste vastgoedobjecten op de rol om te worden afgestoten door ZCN. Warande heeft recht op een evenredig deel van de opbrengst van dit vastgoed, dit zal mogelijk in 2016 tot extra incidentele baten leiden.

Inzake de hoofdelijke aansprakelijkheid zijn tussen de leden afspraken gemaakt. Deze blijft in stand totdat de laatste instelling is geborgd instelling is geborgd door het WvZ dan wel anderszins een oplossing is gevonden met betrekking tot het vastgoed.

Inmiddels zijn alle voormalige deelnemers van ZCN zelfstandig lid van het WvZ, waarmee de hoofdelijke aansprakelijkheid in 2015 is vervallen. Hiermee zullen er ook geen financiële verplichtingen meer voortkomen uit de ontvlechting.

Voor de renovatie en vervangende nieuwbouw van verpleeghuis Bovenwegen voor een totale investering van € 8.810.000, de nieuwbouw van verpleeghuis Heerewegen "De Buitenplaats" voor een investering van € 29.800.000 en renovatie van verpleeghuis de Loericker Stee van € 2.800.000 en financiering van werkkapitaal is voor € 22.130.000 financiering verkregen van de Triodos Bank.

Deze financiering bestaat uit:

- A) Een vaste lening van € 3.645.000 met een rente van 2,45% met een looptijd van 20 jaar
- B) Een vaste lening van € 9.825.000 met een rente van 2,4% en een looptijd van 18 jaar
- C) Een vaste lening van € 1.160.000 met een rente van 2,63% en een looptijd van 19 jaar
- D) Een rekening courant faciliteit van € 2.500.000.
- E) Een rekening courant faciliteit van € 5.000.000

Ook de bestaande lening van resterende € 1.002.571 met een rente van 5,8% en resterende aflossingstermijn van 25 jaar is opgenomen onder de nieuwe faciliteit.

Als zekerheid zijn overeengekomen:

a) een eerste recht van hypotheek waarbij het aandeel in het totale inschrijvingsbedrag (zijnde € 63.500.000) minimaal € 23.132.571 ten gunste van Triodos is; te vermeerderen met 37,5% voor rente en kosten op de navolgende registergoederen:

- \* Gregoriuslaan 35 te Bilthoven
- \* Heideweg 2 te Zeist
- \* Arnhemse Bovenweg 78 A en verder te Zeist
- \* Valckenboschlaan 14 A te Zeist
- \* Het Spoor 200 en 202, Hollandsspoor 1 en verder te Houten
- \* Arnhemse Bovenweg 20 en verder te Zeist
- \* Van Testlaan 2 en verder te Zeist
- \* Heideweg 2 bouw locatie Buitenplaats na uitruil met Het Utrechts Landschap te Zeist

b) een eerste pandrecht op CAR verzekering van de bouwprojecten

c) een eerste pandrecht van pand op alle huidige en toekomstige bedrijfsvoorraden, inventarisgoederen, machines en installaties die zicht in het bedrijf (zullen) bevinden

d) een eerste recht van pand op alle huidige, en voorzover rechtens mogelijke, toekomstige rechten jegens derden.

d) een eerste recht van pand op alle huidige, en voorzover rechtens mogelijke, toekomstige rechten jegens derden op grond van alle tegenwoordige en toekomstige rechten van Kredietnemer voortvloeiende uit overeenkomsten van huur/verhuur.

De DSCR dient minimaal 1,20 te bedragen en te blijken uit de door Kredietnemer aan te leveren jaarrekening.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### 15. Niet in de balans opgenomen regelingen

In 2017 is een standaardovereenkomst kasgeldfaciliteit met standaard Borgtochtovereenkomst afgesloten tussen Warande en de BNG met een borging door de WFZ.  
Hierbij wordt een kasgeld krediet ter beschikking gesteld van €3.400.000

Met de volgende ondergetekenden is een overeenkomst gedeelde zekerheden op WFZ-aktiva en Pankakte roerende zaken (eerste pandrecht) afgesloten:

\* Stichting Waarborgfonds van de Zorgsector

\* Triodos Bank N.V.

\* Cooperatieve Rabobank U.A.

\* N.V. Bank Nederlandse Gemeente

In deze overeenkomsten is de verdeling van verhaal geregeld.

Inzake de kredietfaciliteiten bij de Rabobank van een lening ad €2.920.075 en een exploitatiekrediet ad €500.000 zijn de volgende zekerheden verstrekt:

Verpanding van vorderingen en bedrijfsinventaris en bedrijfsuitrusting Leendert Meeshuis

#### **Huur Personeelshuisvesting**

De Stichting heeft een huurverplichting voor een "zustersflat" aan de Schermerslaan te Zeist van €9.000 per jaar.

Per balansdatum waren er nog twee huurders over.

#### **Diakonessenhuis**

Huurovereenkomst voor 20 jaar voor revalidatie in Diakonessenhuis te Zeist. Huur bedraagt €316.000.

Er is een bankgarantie van €100.000 gesteld

#### **Vaste kostenbestanddeel centrale keuken Bovenwegen**

Jaarhuur Heerewegen	€72.605
Jaarhuur De Loericker Stee	€38.571
Jaarhuur Schutsmantel	€65.651

De Stichting heeft een huurverplichting voor het pand Professor Bronkhorstlaan te Bilthoven tot en met september 2017.

De huurverplichting bedraagt met ingang van 1 oktober 2010 €75.729,03 per kwartaal en wordt elk jaar op 1 oktober

geïndexeerd. Een bankgarantie is afgegeven door de Rabobank voor een bedrag van €95.058,16.

De Stichting heeft met ingang van 1 april 2011 een huurverplichting voor het pand Professor Bronkhorstlaan 10 te Bilthoven

tot en met september 2017. De huurverplichting bedraagt met ingang van 1 april 2010 €29.264 per kwartaal

en wordt elk jaar geïndexeerd op 1 april.

Een bankgarantie is afgegeven door de Rabobank voor een bedrag van €47.528.

De Stichting heeft een langlopend contract met haar ICT-leverancier One-Solution afgesloten in verband met ICT-dienstverlening. De jaarlijkse kosten bedragen €38.710.

#### **Stichting Valckenhof**

Inzake de lening ad €635.000 en rekening courant krediet ad €100.000 zijn de volgende zekerheden verstrekt:

Negatieve en positieve hypotheekverklaring op grond en opstallen Burgemeester Korthals Alteslaan 1-45 oneven.

De Stichting is mededebiteur ten aanzien van een lening en kredietfaciliteit van Stichting Valckenhof.

#### **Stichting Kraaybeek**

Ten aanzien van de leningen APG ad €451.498 en Rabobank €2.132.767 is een gemeentegarantie verstrekt.



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### 15. Niet in de balans opgenomen regelingen

#### MBI-Wijkverpleging

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2016 gefinancierd vanuit de Zvw. Op grond van beleidsregel BR/CU-7124 Macrobeheersingsinstrument verpleging en verzorging 2016 bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengst betreffende de wijkverpleging een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in 2016 ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan. Bij het opstellen van de jaarrekening 2016 bestaat landelijk nog geen inzicht in de omvang van deze eventuele verplichting. Warande is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2016.

#### MBI-GRZ

Op grond van de beschikkingen TB/CU-2031-01 Beschikking landelijk MBI-omzetplafond GRZ 2016  
Macrobeheersmodel geriatrische revalidatiezorg TB/CU-2003-01 Beschikking individuele MBI-omzetplafond GRZ 2016 Macrobeheersmodel geriatrische revalidatiezorg bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengst betreffende de geriatrische revalidatiezorg een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in 2016 ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan. Bij het opstellen van de jaarrekening 2016 bestaat landelijk nog geen inzicht in de omvang van deze eventuele verplichting. Warande is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2016.

#### Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Warande heeft op basis van een risico analyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles waaronder in het bijzonder het huidige onderzoek en het verscherpt toezicht van de IGZ met betrekking tot de kwaliteit van de dossiers. Warande verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

#### Overproductie wlz 2016

In een publicatie Zorgkosten 2016 tot en met periode 12 verwacht Zilveren Kruis Zorgkantoor dat alle geleverde zorg over 2016, in de nacalculatie, vergoed kan worden. Dit is de reden dat de volledige overproductie als vordering is opgenomen.

Stichting Warande

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	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2016</b>						
- aanschafwaarde	66.074.856	8.836.385	9.460.818	756.589	0	85.128.648
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	34.304.013	5.870.642	4.751.879	0	0	44.926.534
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>31.770.843</u>	<u>2.965.743</u>	<u>4.708.939</u>	<u>756.589</u>	<u>0</u>	<u>40.202.114</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	676.153	166.000	820.541	2.294.986	0	3.957.680
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	3.024.154	406.081	1.213.433	0	0	4.643.668
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	5.395.253	1.949.674	424.364	0	0	7.769.291
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	5.395.253	1.949.674	424.364	0	0	7.769.291
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.348.001</u>	<u>-240.081</u>	<u>-392.892</u>	<u>2.294.986</u>	<u>0</u>	<u>-685.988</u>
<b>Stand per 31 december 2016</b>						
- aanschafwaarde	61.355.756	7.052.711	9.856.995	3.051.575	0	81.317.037
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	31.932.914	4.327.049	5.540.948	0	0	41.800.911
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>29.422.842</u>	<u>2.725.662</u>	<u>4.316.047</u>	<u>3.051.575</u>	<u>0</u>	<u>39.516.126</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5%/5%/10%	5,0%	10%/20%	0,0%	0,0%	

## 5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	0	0	0	0	224.430	224.430
Kapitaalstortingen	0					0
Resultaat deelnemingen	0					0
Ontvangen dividend	0					0
Acquisities van deelnemingen	0					0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten		0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen		0	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen		0	0	0	0	0
Aflossingen		0	0	0	-110.282	-110.282
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>114.148</u>	<u>114.148</u>

## BIJLAGE

## 5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Wer- lijke- rente	Restschuld 31 december 2015	Nieuwe leningen in 2016	Aflossing in 2016	Restschuld 31 december 2016	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2016	Aflos- sings- wijze	Aflos-sing 2017	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG 105281	29-apr-10	3.900.000	20	Lineair	3,39%	2.827.500	0	195.000	2.632.500	1.657.500	14	Lineair	195.000	Borging WFZ
BNG 105282	29-apr-10	7.400.000	40	Lineair	3,52%	6.382.500	0	185.000	6.197.500	5.272.500	34	Lineair	185.000	met positieve
BNG 107076	13-dec-11	4.300.000	10	Lineair	2,73%	2.580.000	0	430.000	2.150.000	0	5	Lineair	430.000	hypotheek
NWB 1-24095	1-dec-05	3.800.000	22	Lineair	1,09%	2.072.729	0	172.729	1.900.000	1.036.367	11	Lineair	172.727	verklaring
Triodos bank	1-jun-01	1.588.231	40	Lineair	5,80%	1.042.279	0	39.705	1.002.574	804.049	26	Lineair	39.705	pos/neg hyp clausule
Rabobank	1-jan-98	2.920.075	25	Lineair	2,55%	637.792	0	74.878	562.914	188.524	8	Lineair	74.873	pos/neg hyp clausule
Rabobank	1-nov-11	600.000	6	Lineair	5,25%	199.920	0	100.020	99.900	0	1	Lineair	100.020	pos/neg hyp clausule
BNG 40.105162	6-mrt-98	1.134.451	30	annuïteit	4,72%	672.697	0	42.562	630.135	384.441	13	annuïteit	44.609	hypotheek, verpanding
BNG 40.105163	22-sep-99	4.537.802	31	lineair	4,83%	2.750.401	0	187.970	2.562.431	1.622.582	15	lineair	187.970	hypotheek, verpanding
BNG 40.105164	2-dec-99	2.268.901	26	lineair	4,90%	1.131.022	0	114.728	1.016.294	442.650	10	lineair	114.728	hypotheek, verpanding
BNG 40.105165	1-mei-00	2.960.916	25	lineair	1,75%	1.421.361	0	160.265	1.261.096	459.771	10	lineair	160.265	hypotheek, verpanding
BNG 40.105166	28-dec-01	1.134.451	30	annuïteit	3,95%	814.168	0	37.278	776.890	566.485	16	annuïteit	38.772	hypotheek, verpanding
BNG 40.105167	30-jun-16	700.000	20	lineair	2,05%	717.500	0	52.500	665.000	315.000	10	kwartaal	70.000	hypotheek, verpanding
BNG 109465	31-dec-14	3.000.000	10	lineair	2,75%	2.850.000	0	150.000	2.700.000	1.950.000	8	jaar	150.000	
APG	12-jan-94	451.498	20	hypothecair	1,50%	90.396	0	29.684	60.712	0	3	annuïteit	30.130	gemeentegarantie
RABOBANK	24-apr-00	2.132.767	25	hypothecair	2,15%	810.452	0	84.403	726.049	304.034	9	lineair	84.403	gemeentegarantie
Rabobank	25-mrt-99	635.000	25	hypothecair	3,05%	635.000	0	0	635.000	635.000	9	afv vrij	0	pos/neg hyp clausule
<b>Totaal</b>						<b>27.635.717</b>	<b>0</b>	<b>2.056.722</b>	<b>25.578.995</b>	<b>15.638.903</b>			<b>2.078.202</b>	

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	1.610.326	1.203.291
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	45.664.196	44.760.119
Overige budgetprestaties DBC gelden en herstellzorg	4.129.856	3.581.041
Opbrengsten Wmo	420.185	473.118
Overige zorgprestaties	1.294.386	1.152.237
Totaal	<u>53.118.949</u>	<u>51.169.806</u>

**Toelichting:**

Omzet wijkverpleging is toegenomen met 33% door een forse toename van klanten.  
De omzet wlz zorg is toegenomen door toename klanten, indexering en de toeslagen waardigheid en trots.

## 17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	986.165	870.390
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	0	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	0
Overige Rijkssubsidies	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	0	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	458.326	439.598
Totaal	<u>1.444.491</u>	<u>1.309.988</u>

**Toelichting:**

De toename van de subsidie wordt verklaard door meer klanten in de ELV.

## 18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Maaltijden	325.878	498.904
Doorberekende kosten	0	74.604
Opbrengsten uit verhuur	1.855.289	2.297.995
Kinderopvang	1.180.884	768.806
Palliatieve zorgverlening	69.231	64.098
Technische dienst	19.016	11.977
Centrale alarmering	28.539	10.404
Overige opbrengsten	1.894.777	837.670
Totaal	<u>5.373.614</u>	<u>4.564.458</u>

**Toelichting:**

De overige opbrengsten zijn toegenomen door uitkering na verkoop vastgoed van ZCN.  
De huuropbrengsten zijn gedaald door de overdracht van Loerick III aan een woningbouw vereniging.  
De toename in de kinderopvang wordt verklaard door overname van een tweede vestiging.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	30.202.085	28.305.349
Sociale lasten	4.887.591	4.497.334
Pensioenpremies	2.316.022	2.242.971
Andere personeelskosten	1.336.334	1.254.680
Subtotaal	<u>38.742.032</u>	<u>36.300.334</u>
Personeel niet in loondienst	1.440.886	2.147.026
Doorberekende kosten	0	-69.700
Totaal personeelskosten	<u><u>40.182.918</u></u>	<u><u>38.377.660</u></u>

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

	766	735
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>766</u>	<u>735</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**

Onder lonen en salarissen is € 1,1 mln opgenomen als voorziening ORT over vakantiedagen. De afname van de PNIL kosten wordt veroorzaakt door meer inzet van vaste medewerkers op locatie Leendert Mees huis.

## 20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.643.669	4.407.023
- financiële vaste activa	110.282	110.282
Totaal afschrijvingen	<u><u>4.753.951</u></u>	<u><u>4.517.305</u></u>

## 21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 22. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.339.208	3.497.876
Algemene kosten	3.036.322	2.488.590
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.272.402	1.010.590
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	865.318	1.026.723
- Energiekosten gas	650.309	608.981
- Energiekosten stroom	336.048	350.979
- Energie transport en overig	59.763	48.522
Subtotaal	<u>1.911.438</u>	<u>2.035.205</u>
Huur en leasing	889.638	1.173.853
Kosten verpleegunit en accurate zorg	1.832.703	1.716.961
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>12.281.711</u></u>	<u><u>11.923.075</u></u>

**Toelichting:**

De algemene kosten zijn toegenomen door toename Ict en advieskosten.  
De huur kosten zijn afgenomen door minder huurkosten Loerick III door overdracht aan woningbouw vereniging.

## 23. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten	9.409	29.366
Ontvangen dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>9.409</u>	<u>29.366</u>
Rentelasten	-939.556	-1.099.068
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-939.556</u>	<u>-1.099.068</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-930.147</u></u>	<u><u>-1.069.702</u></u>

**Toelichting:**

De rentelasten zijn lager door herziening van rente percentages.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 24. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2016 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

1	Naam topfunctionaris	mr. M.M van Jaarsveld	P.F.M. Weda MHA	mr M.E.P.Sanders	R. van Benthem RA
2	Functionaris (functienaam)	Voorzitter RvB	Lid RvB	Voorzitter RvT	Lid RvT
3	In dienst vanaf (datum)	1-jan-16	31-okt-16	1-jan-16	1-jan-16
4	In dienst tot (datum)	31-dec-16	31-dec-16	31-dec-16	31-dec-16
5	Deeltijdfactor (percentage)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
6	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	162.477	24.600	15.000	10.000
7	Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
8	Totaal beloning (6 en 7)	162.477	24.600	15.000	10.000
9	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	3.540	0	0	0
10	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.556	0	0	0
11	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	0	0
	Totaal bezoldiging in kader van de WNT (8 tm. 11)	<u>176.573</u>	<u>24.600</u>	<u>15.000</u>	<u>10.000</u>
12	Beloning 2015	182.043	0	15.000	10.000
13	Bezoldigingsklasse zorginstelling	WNT II klasse IV			
1	Naam topfunctionaris	M.B. Botman	Ir. S.A. Bentick s	W.H.M. den Hartog	ir. L.M. Oldenkamp
2	Functionaris (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
3	In dienst vanaf (datum)	1-jan-16	1-jan-16	1-jan-16	1-jan-16
4	In dienst tot (datum)	31-dec-16	30-mei-16	31-dec-16	30-mei-16
5	Deeltijdfactor (percentage)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
6	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	10.000	4.167	10.000	4.167
7	Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
8	Totaal beloning (6 en 7)	10.000	4.167	10.000	4.167
9	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0	0
10	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	0	0	0
11	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	0	0
	Totaal bezoldiging in kader van de WNT (8 tm. 11)	<u>10.000</u>	<u>4.167</u>	<u>10.000</u>	<u>4.167</u>
12	Beloning 2015	10.000	10.000	10.000	10.000
1	Naam topfunctionaris	J.P. Schermers	S.J.A. Timmermans	M.H.P. Bögels MBA	
2	Functionaris (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	
3	In dienst vanaf (datum)	1-jan-16	1-jun-16	1-nov-16	
4	In dienst tot (datum)	31-dec-16	31-dec-16	31-dec-16	
5	Deeltijdfactor (percentage)	100,00%	100,00%	100,00%	
6	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	10.000	5.833	1.667	
7	Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	
8	Totaal beloning (6 en 7)	10.000	5.833	1.667	
9	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0	
10	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	0	0	
11	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	0	
	Totaal bezoldiging in kader van de WNT (8 tm. 11)	<u>10.000</u>	<u>5.833</u>	<u>1.667</u>	
12	Beloning 2015	10.000	0	0	

In 2016 heeft abusievelijk een onverschuldigde betaling plaatsgevonden aan de bestuurder. Dit is in 2017 door de bestuurder terugbetaald aan de stichting. Ultimo 2016 is de onverschuldigde betaling als vordering verantwoord.

## 25. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	47.615	51.909
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	11.786	10.043
3 Fiscale advisering	0	3.581
4 Niet-controlediensten	1.887	0
Totaal honoraria accountant	<u>61.288</u>	<u>65.533</u>

## 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 toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 24.



5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2016  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-16 €	31-dec-15 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	21.627.883	21.903.560
Financiële vaste activa	3	114.148	224.430
Totaal vaste activa		<u>21.742.031</u>	<u>22.127.990</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	12.583	22.355
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	362.201	380.185
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	431.502	551.623
Debiteuren en overige vorderingen	7	5.028.897	4.535.159
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	10.343.076	7.393.413
Totaal vlottende activa		<u>16.178.259</u>	<u>12.882.735</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>37.920.290</u></u>	<u><u>35.010.725</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	10	310.423	310.423
Bestemmingsreserves		92.408	93.848
Bestemmingsfondsen		12.819.978	11.139.079
Algemene en overige reserves		239.186	239.186
Totaal eigen vermogen		<u>13.461.995</u>	<u>11.782.536</u>
<b>Vorzieningen</b>	11	1.107.594	279.393
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	13.348.063	14.545.395
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	10.002.638	8.403.401
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>10.002.638</u>	<u>8.403.401</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>37.920.290</u></u>	<u><u>35.010.725</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2016

	Ref.	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	53.118.949	51.169.806
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	1.444.491	1.309.988
Overige bedrijfsopbrengsten	18	4.392.724	3.016.468
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>58.956.164</u>	<u>55.496.262</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	40.046.604	38.113.541
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	3.818.683	3.640.170
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Overige bedrijfskosten	22	12.926.578	12.123.489
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>56.791.865</u>	<u>53.877.200</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		2.164.299	1.619.062
Financiële baten en lasten	23	-484.840	-568.037
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>1.679.459</u></u>	<u><u>1.051.025</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		1.680.899	1.035.997
Bestemmingsfonds Leendert Meeshuis		0	300
Bestemmingsfond Huize Valckenbosch		-1.440	14.728
		<u>1.679.459</u>	<u>1.051.025</u>

## **5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

### **5.1.13.1 Algemeen**

In deze paragraaf toelichten van specifieke waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening. Indien er geen afwijkingen zijn van de waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening kunt u dit toelichten bij de geconsolideerde waarderingsgrondslagen. Paragraaf 5.1.13 kunt u dan verwijderen.

### **5.1.13.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening**

## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

## ACTIVA

## 2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	11.881.210	13.603.568
Machines en installaties	2.489.141	2.870.199
Anderen vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.205.957	4.673.204
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	3.051.575	756.589
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><b>21.627.883</b></u>	<u><b>21.903.560</b></u>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	21.903.560	22.467.396
Bij: investeringen	3.432.723	2.966.051
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	3.708.400	3.529.887
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><b>21.627.883</b></u>	<u><b>21.903.560</b></u>

**Toelichting:**

In 2011 heeft de NZA voor het gebouw Heerewegen ingestemd met een versnelde afschrijving om zo tot een gebruiksduur van 50 jaar (i.p.v. 70 jaar) te komen. Aanvullend wordt een niet nacalculeerbare afschrijving toegepast waarmee de boekwaarde versneld wordt afgeschreven en de totale gebruiksduur uitkomt op 40 jaar. De facto betekent dit dat de boekwaarde in 2018 nihil is. In hetzelfde besluit van de NZA zijn tevens de afschrijftermijnen voor verbouwingen, verband houdende met tijdelijke huisvesting, ingekort van 20 naar 7 jaar. Het sloopgebouw van de Oostvleugel van Bovenwegen is opgenomen onder financiële vaste activa. De leegstaande Westvleugel van Bovenwegen is opgenomen onder de materiële vaste activa. Beide vallen onder de compensatieregeling vaste activa.

## 3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Overige deelnemingen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	0	0
Overige effecten	0	0
Vordering op grond van compensatieregeling	0	0
Overige vorderingen	114.148	224.430
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<u><b>114.148</b></u>	<u><b>224.430</b></u>

*Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	224.430	334.712
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Ontvangen dividend	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0
Af: waardeverminderingen (afschrijvingen)	-110.282	-110.282
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><b>114.148</b></u>	<u><b>224.430</b></u>

**Toelichting:**

Deze bestaat voornamelijk uit de Oostvleugel van Bovenwegen, die reeds gesloopt is.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Medische middelen	0	0
Voedingsmiddelen	12.583	22.355
Hulpmiddelen	0	0
Overige voorraden:		
Totaal voorraden	<u>12.583</u>	<u>22.355</u>

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	462.201	380.185
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	-100.000	0
Totaal onderhanden werk	<u>362.201</u>	<u>380.185</u>

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 31-dec-16
	€	€	€	€
CVA/Overige diagnose	462.201	100.000	0	362.201
Totaal (onderhanden werk)	<u>462.201</u>	<u>100.000</u>	<u>0</u>	<u>362.201</u>

## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

	t/m 2013	2014	2015	2016	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	551.623		551.623
Financieringsverschil boekjaar				431.502	431.502
Correcties voorgaande jaren	0	0	-67.800		-67.800
Betalingen/ontvangsten	0	0	-483.823	0	-483.823
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-551.623	431.502	-120.121
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>431.502</b>	<b>431.502</b>
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
Warande/Antroz	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Waarvan geïmponeerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	431.502	551.623
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>431.502</u>	<u>551.623</u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2016	2015
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	45.664.196	44.503.811
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	45.232.694	43.952.188
Totaal financieringsverschil	<u>431.502</u>	<u>551.623</u>

## 7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.521.488	1.081.149
Incasso onderweg	0	168.818
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	596.315	833.575
Vorderingen personeel	75.683	35.274
Vooruitbetaalde bedragen	34.267	48.633
Diversen	24.995	54.798
Nog te ontvangen	484.304	483.750
Rekening courant SHO	2.103.756	1.769.494
Rekening courant Kraaybeek	155.067	22.101
Rekening courant Valckenhof	33.022	28.490
Stichting Valckenhof, in rekening courant	0	2.500
Stichting Kraaijbeek, in rekening courant	0	6.577
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>5.028.897</u>	<u>4.535.159</u>

## Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 124.417 (2015: € 109.534).

## 9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Bankrekeningen	10.338.685	7.384.615
Kassen	4.391	8.798
Deposito's	0	0
Totaal liquide middelen	<u>10.343.076</u>	<u>7.393.413</u>

## Toelichting:

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking.

## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Kapitaal	310.423	310.423
Bestemmingsreserves	92.408	93.848
Bestemmingsfondsen	12.819.978	11.139.079
Algemene en overige reserves	<u>239.186</u>	<u>239.186</u>
Totaal eigen vermogen	<u>13.461.995</u>	<u>11.782.536</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	310.423	0	0	310.423
Totaal kapitaal	<u>310.423</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>310.423</u>

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Huize Valckenbosch	70.620	-1.440	0	69.180
Leendert Meesuis	23.228	0	0	23.228
Totaal bestemmingsreserves	<u>93.848</u>	<u>-1.440</u>	<u>0</u>	<u>92.408</u>

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
Reserve aanvaardbare kosten:	11.139.079	1.680.899	0	12.819.978
Totaal bestemmingsfondsen	<u>11.139.079</u>	<u>1.680.899</u>	<u>0</u>	<u>12.819.978</u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	239.186	0	0	239.186
Totaal algemene en overige reserves	<u>239.186</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>239.186</u>

## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2016 en resultaat over 2016

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<b>Eigen vermogen</b>	<b>Resultaat</b>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	13.461.980	1.679.459
Stichting SHO	3.616.032	-24.308
Stichting Valckenhof	398.751	50.512
Stichting Kraaybeek	1.423.469	82.664
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>18.900.232</u>	<u>1.788.327</u>

## 11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2016</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-2016</b>
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea	150.820	18.180	0	0	169.000
Voorziening arbeidsongeschiktheidskosten	128.573	0	28.978	0	99.595
Voorziening ORT	0	838.999	0	0	838.999
Totaal voorzieningen	<u>279.393</u>	<u>857.179</u>	<u>28.978</u>	<u>0</u>	<u>1.107.594</u>

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

	<b>31-dec-2016</b>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	734.456
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	373.138
hiervan > 5 jaar	0

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-16</b>	<b>31-dec-15</b>
	€	€
Schulden aan banken	13.348.063	14.545.395
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>13.348.063</u>	<u>14.545.395</u>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	€	€
Stand per 1 januari	15.742.720	17.158.745
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.197.332	1.416.025
Stand per 31 december	<u>14.545.388</u>	<u>15.742.720</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.197.325	1.197.325
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>13.348.063</u>	<u>14.545.395</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.197.325	1.197.325
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	13.348.063	14.545.395
hiervan > 5 jaar	7.966.367	9.163.692

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

## 13. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-16</b>	<b>31-dec-15</b>
	€	€
Crediteuren	1.732.044	1.525.084
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.197.325	1.197.325
Belastingen en sociale premies	1.571.850	1.275.923
Schulden terzake pensioenen	637.432	567.560
Nog te betalen salarissen	210.612	252.180
Vakantiegeld	1.294.399	1.178.315
Vakantiedagen	1.340.848	1.183.377
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	223.759	70.206
Nog te betalen kosten	842.511	869.359
Digitaal zorgdossier	0	51.365
Innovatie projecten	350.000	0
Te betalen rente leningen	55.096	63.203
Afkoopsom Sovib inzake WGA	44.911	53.991
Vredenoord afrekening verpleegunit	145.907	106.272
Nog te betalen ORT	355.944	0
BTW	0	1.937
Vooruitontvangen	0	7.304
Totaal overige kortlopende schulden	<u>10.002.638</u>	<u>8.403.401</u>



## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

### 15. Niet in de balans opgenomen regelingen

#### Afbouw samenwerking Zorgcoöperatie Nederland

De leden van de Zorgcoöperatie Nederland (ZCN) (waaronder Warande) hebben op de algemene ledenvergadering van 1 april 2010 besloten de samenwerking de komende tijd stapsgewijs af te bouwen.

De ZCN vervult voor de leden 3 functies:

- verenigingsactiviteiten

- gezamenlijke inkoop en verzekeren

- gezamenlijk vastgoed beheer

Deze taken worden afgebouwd, waarbij de ontvlechting van het vastgoedbeheer meerdere jaren zal gaan duren.

Ten aanzien van Warande is de overdracht van het vastgoed geëffectueerd per 13-12-2011.

Inmiddels staan ook de laatste vastgoedobjecten op de rol om te worden afgestoten door ZCN. Warande heeft recht op een evenredig deel van de opbrengst van dit vastgoed, dit zal mogelijk in 2016 tot extra incidentele baten leiden.

Inzake de hoofdelijke aansprakelijkheid zijn tussen de leden afspraken gemaakt. Deze blijft in stand totdat de laatste instelling is geborgd door

instelling is geborgd door het WFZ dan wel anderszins een oplossing is gevonden met betrekking tot het vastgoed.

Inmiddels zijn alle voormalige deelnemers van ZCN zelfstandig lid van het WFZ, waarmee de hoofdelijke

aansprakelijkheid in 2015 is vervallen. Hiermee zullen er ook geen financiële verplichtingen meer voortkomen uit de

ontvlechting.

Voor de renovatie en vervangende nieuwbouw van verpleeghuis Bovenwegen voor een totale investering van € 8.810.000,

de nieuwbouw van verpleeghuis Heerewegen "De Buitenplaats" voor een investering van € 29.800.000 en renovatie van

verpleeghuis de Loericker Stee van € 2.800.000 en financiering van werkkapitaal is voor € 22.130.000

financiering verkregen van de Triodos Bank.

Deze financiering bestaat uit:

A) Een vaste lening van € 3.645.000 met een rente van 2,45% met een looptijd van 20 jaar

B) Een vaste lening van € 9.825.000 met een rente van 2,4% en een looptijd van 18 jaar

C) Een vaste lening van € 1.160.000 met een rente van 2,63% en een looptijd van 19 jaar

D) Een rekening courant faciliteit van € 2.500.000.

E) Een rekening courant faciliteit van € 5.000.000

Ook de bestaande lening van resterende € 1.002.571 met een rente van 5,8% en resterende aflossingstermijn van 25 jaar

is opgenomen onder de nieuwe faciliteit.

Als zekerheid zijn overeengekomen:

a) een eerste recht van hypotheek waarbij het aandeel in het totale inschrijvingsbedrag (zijnde € 63.500.000) minimaal € 23.132.571

ten gunste van Triodos is; te vermeerderen met 37,5% voor rente en kosten op de navolgende registergoederen:

\* Gregoriuslaan 35 te Bilthoven

\* Heideweg 2 te Zeist

\* Arnhemse Bovenweg 78 A en verder te Zeist

\* Valckenboschlaan 14 A te Zeist

\* Het Spoor 200 en 202, Hollandsspoor 1 en verder te Houten

\* Arnhemse Bovenweg 20 en verder te Zeist

\* Van Testlaan 2 en verder te Zeist

\* Heideweg 2 bouw locatie Buitenplaats na uitruil met Het Utrechts Landschap te Zeist

b) een eerste pandrecht op CAR verzekering van de bouwprojecten

c) een eerste pandrecht van pand op alle huidige en toekomstige bedrijfsvoorraden, inventarisgoederen, machines en installaties die zicht in het bedrijf (zullen) bevinden

d) een eerste recht van pand op alle huidige, en voorzover rechtens mogelijke, toekomstige rechten jegens derden.

d) een eerste recht van pand op alle huidige, en voorzover rechtens mogelijke, toekomstige rechten jegens derden op grond

van alle tegenwoordige en toekomstige rechten van Kredietnemer voortvloeiende uit overeenkomsten van huur/verhuur.

De DSCR dient minimaal 1,20 te bedragen en te blijken uit de door Kredietnemer aan te leveren jaarrekening.

In 2017 is een standaardovereenkomst kasgeldfaciliteit met standaard Borgtochtovereenkomst afgesloten tussen Warande

en de BNG met een borging door de WFZ.

Hierbij wordt een kasgeld krediet ter beschikking gesteld van € 3.400.000

Met de volgende ondergetekenden is een overeenkomst gedeelde zekerheden op WFZ-activa en Pankakte roerende zaken

(eerste pandrecht) afgesloten:

\* Stichting Waarborgfonds van de Zorgsector

\* Triodos B|Jank N.V.

\* Cooperatieve Rabobank U.A.

\* N.V. Bank Nederlandse Gemeente

In deze overeenkomsten is de verdeling van verhaal geregeld.

Inzake de kredietfaciliteiten bij de Rabobank van een lening ad € 2.920.075 en een exploitatiekrediet ad € 500.000 zijn de

volgende zekerheden verstrekt:

Verpanding van vorderingen en bedrijfsinventaris en bedrijfsuitrusting Leendert Meeshuis

De Stichting heeft een langlopend contract met haar ICT-leverancier One-Solution afgesloten

in verband met ICT-dienstverlening. De jaarlijkse kosten bedragen € 38.710.

## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

### **Huur Personeelshuisvesting**

De Stichting heeft een huurverplichting voor een "zustersflat" aan de Schermerslaan te Zeist van €9.000 per jaar. Per balansdatum waren er nog twee huurders over.

### **Diakonessenhuis**

Huurovereenkomst voor 20 jaar voor revalidatie in Diakonessenhuis te Zeist. Huur bedraagt €316.000. Er is een bankgarantie van €100.000 gesteld

### **Vaste kostenbestanddeel centrale keuken Bovenwegen**

Jaarhuur Heerewegen	€72.605
Jaarhuur De Loericker Stee	€38.571
Jaarhuur Schutsmantel	€65.651

De Stichting heeft een huurverplichting voor het pand Professor Bronkhorstlaan te Bilthoven tot en met september 2017. De huurverplichting bedraagt met ingang van 1 oktober 2010 €75.729,03 per kwartaal en wordt elk jaar op 1 oktober geïndexeerd. Een bankgarantie is afgegeven door de Rabobank voor een bedrag van €95.058,16. De Stichting heeft met ingang van 1 april 2011 een huurverplichting voor het pand Professor Bronkhorstlaan 10 te Bilthoven tot en met september 2017. De huurverplichting bedraagt met ingang van 1 april 2010 €29.264 per kwartaal en wordt elk jaar geïndexeerd op 1 april. Een bankgarantie is afgegeven door de Rabobank voor een bedrag van €47.528.

### **MBI-Wijkverpleging**

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2016 gefinancierd vanuit de Zvw. Op grond van beleidsregel BR/CU-7124 Macrobeheersingsinstrument verpleging en verzorging 2016 bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengst betreffende de wijkverpleging een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in 2016 ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan. Bij het opstellen van de jaarrekening 2016 bestaat landelijk nog geen inzicht in de omvang van deze eventuele verplichting. Warande is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2016.

### **MBI-GRZ**

Op grond van de beschikkingen TB/CU-2031-01 Beschikking landelijk MBI-omzetplafond GRZ 2016 Macrobeheersmodel geriatrische revalidatiezorg TB/CU-2003-01 Beschikking individuele MBI-omzetplafond GRZ 2016 Macrobeheersmodel geriatrische revalidatiezorg bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengst betreffende de geriatrische revalidatiezorg een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in 2016 ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan. Bij het opstellen van de jaarrekening 2016 bestaat landelijk nog geen inzicht in de omvang van deze eventuele verplichting. Warande is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2016.

### **Opzekerheden opbrengstverantwoording**

Als gevolg van materiele nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiele nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Warande heeft op basis van een risico analyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles. Warande verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

### **Overproductie w/z 2016**

In een publicatie Zorgkosten 2016 tot en met periode 12 verwacht Zilveren Kruis Zorgkantoor verwacht dat alle geleverde zorg over 2016, in de nacalculatie, vergoed kan worden. Dit is de reden dat de volledige overproductie als vordering is opgenomen.

## 5.1.16 ENKELVOUDIG 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	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2016</b>						
- aanschafwaarde	40.657.814	8.706.085	8.291.085	756.589	0	58.411.573
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	27.054.246	5.835.886	3.617.881	0	0	36.508.013
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>13.603.568</u>	<u>2.870.199</u>	<u>4.673.204</u>	<u>756.589</u>	<u>0</u>	<u>21.903.560</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	418.897	0	718.840	2.294.986	0	3.432.723
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.141.255	381.058	1.186.087	0	0	3.708.400
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	5.395.253	1.949.674	424.364	0	0	7.769.291
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	5.395.253	1.949.674	424.364	0	0	7.769.291
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.722.358</u>	<u>-381.058</u>	<u>-467.247</u>	<u>2.294.986</u>	<u>0</u>	<u>-275.677</u>
<b>Stand per 31 december 2016</b>						
- aanschafwaarde	35.681.458	6.756.411	8.585.561	3.051.575	0	54.075.005
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	23.800.248	4.267.270	4.379.604	0	0	32.447.122
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>11.881.210</u>	<u>2.489.141</u>	<u>4.205.957</u>	<u>3.051.575</u>	<u>0</u>	<u>21.627.883</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5%/5%/10%	5,0%	5%/10%	0,0%	0,0%	

## 5.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	0	0	0	0	0	0	224.430	224.430
Kapitaalstortingen	0	0						0
Resultaat deelnemingen	0	0						0
Ontvangen dividend	0	0						0
Acquisities van deelnemingen	0	0						0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten			0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen			0	0	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen			0	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio			0	0	0	0	0	0
Af;waardeverminderingen (afschrijvingen)	0	0	0	0	0	0	-110.282	-110.282
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>114.148</u>	<u>114.148</u>
Som waardeverminderingen			0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	1.727.604	1.727.604

## BIJLAGE

## 5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2015	Nieuwe leningen in 2016	Aflossing in 2016	Restschuld 31 december 2016	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2016	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2017	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG 105281	29-apr-10	3.900.000	20	Lineair	3,39%	2.827.500	0	195.000	2.632.500	1.657.500	14	Lineair	195.000	Borging WFZ
BNG 105282	29-apr-10	7.400.000	40	Lineair	3,52%	6.382.500	0	185.000	6.197.500	5.272.500	34	Lineair	185.000	met positieve
BNG 107076	13-dec-11	4.300.000	10	Lineair	2,73%	2.580.000	0	430.000	2.150.000	0	5	Lineair	430.000	hypotheek
NWB 1-24095	1-dec-05	3.800.000	22	Lineair	1,09%	2.072.729	0	172.729	1.900.000	1.036.367	11	Lineair	172.727	verklaring
Triodos bank	1-jun-01	1.588.231	40	Lineair	5,80%	1.042.279	0	39.705	1.002.574	0	26	Lineair	39.705	pos/neg hyp clause
Rabobank	1-jan-98	2.920.075	25	Lineair	2,55%	637.792	0	74.878	562.914	0	8	Lineair	74.873	pos/neg hyp clause
Rabobank	1-nov-11	600.000	6	Lineair	5,25%	199.920	0	100.020	99.900	0	1	Lineair	100.020	pos/neg hyp clause
<b>Totaal</b>						<b>15.742.720</b>	<b>0</b>	<b>1.197.332</b>	<b>14.545.388</b>	<b>7.966.367</b>			<b>1.197.325</b>	

## 5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

## BATEN

## 16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	1.610.326	1.203.291
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	45.664.196	44.760.119
Overige budgetprestaties DBC gelden en herstellzorg	4.129.856	3.581.041
Opbrengsten Wmo	420.185	473.118
Overige zorgprestaties	1.294.386	1.152.237
Totaal	<u>53.118.949</u>	<u>51.169.806</u>

**Toelichting:**

Omzet wijkverpleging is toegenomen met 33% door een forse toename van klanten.  
De omzet wlz zorg is toegenomen door toename klanten, indexering en de toeslagen waardigheid en trots.

## 17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	986.165	870.390
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	0	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	0
Overige Rijkssubsidies	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	0	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	458.326	439.598
Totaal	<u>1.444.491</u>	<u>1.309.988</u>

**Toelichting:**

De toename van de subsidie wordt verklaard door meer klanten in de ELV.

## 18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Maaltijden	325.878	498.904
Doorberekende kosten	293.923	320.604
Kinderopvang	1.180.884	768.806
Palliatieve zorgverlening	69.231	64.098
Technische dienst	19.016	11.977
Centrale alarmering	28.539	10.404
Verhuur ruimten	628.761	495.277
Diversen baten	1.846.492	846.398
Totaal	<u>4.392.724</u>	<u>3.016.468</u>

**Toelichting:**

De overige opbrengsten zijn toegenomen door uitkering na verkoop vastgoed van ZCN.  
De huuropbrengsten zijn gedaald door de overdracht van Loerick III aan een woningbouw vereniging.  
De toename in de kinderopvang wordt verklaard door overname van een tweede vestiging.

## 5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	30.095.633	28.212.758
Sociale lasten	4.867.091	4.480.629
Pensioenpremies	2.316.022	2.235.656
Andere personeelskosten:	1.335.972	2.207.463
Subtotaal	<u>38.614.718</u>	<u>37.136.506</u>
Personeel niet in loondienst	1.431.886	1.191.769
Doorberekende personeelskosten		-214.734
Totaal personeelskosten	<u><u>40.046.604</u></u>	<u><u>38.113.541</u></u>

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

766	732
-----	-----

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

<u>766</u>	<u>732</u>
------------	------------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

0	0
---	---

**Toelichting:**

Onder lonen en salarissen is € 1,1 mln opgenomen als voorziening ORT over vakantiedagen. De afname van de PNIL kosten wordt veroorzaakt door meer inzet van vaste medewerkers op locatie Leendert Mees huis.

## 20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	3.818.683	3.640.170
Totaal afschrijvingen	<u><u>3.818.683</u></u>	<u><u>3.640.170</u></u>

## 21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

## 5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## 22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.308.607	3.439.617
Algemene kosten	2.877.946	2.317.661
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.272.201	1.007.005
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	662.161	908.152
- Energiekosten gas	579.012	535.804
- Energiekosten stroom	311.068	325.471
- Energie transport en overig	<u>52.753</u>	<u>42.576</u>
Subtotaal	1.604.994	1.812.003
Huur en leasing	2.030.129	1.830.242
Kosten verpleegunit derden (Vredenoord)	1.561.465	1.511.882
Kosten accurate zorg	271.236	205.079
Dotaties en vrijval voorzieningen		
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>12.926.578</u></u>	<u><u>12.123.489</u></u>

**Toelichting:**

De algemene kosten zijn toegenomen door toename Ict en advieskosten.

De huur kosten zijn afgenomen door minder huurkosten Loerick III door overdracht aan woningbouw vereniging.

## 23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten	6.912	27.009
Rentebaten groepsmaatschappijen	0	0
Ontvangen dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Financiële baten uit verhouding met groepsmaatschappijen	0	0
Financiële baten uit verhoudingen met overige verbonden maatschappijen	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële baten	6.912	27.009
Rentelasten	-491.752	-595.046
Rentelasten groepsmaatschappijen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële lasten	-491.752	-595.046
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-484.840</u></u>	<u><u>-568.037</u></u>

**Toelichting:**

De rentelasten zijn lager door herziening van rente percentages.



#### 5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

##### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Warande heeft de jaarrekening 2016 opgemaakt en vastgesteld d.d. mei 2017.

De raad van toezicht van de Stichting Warande heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2017.

##### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

##### Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van substantiële invloed zijn op het beleid en de bedrijfsvoering van Warande.

##### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.  
\_\_\_\_\_  
mr. M.M. van Jaarsveld, voorzitter RvB

W.G.  
\_\_\_\_\_  
P.F.M. Weda MHA , lid Raad van Bestuur

W.G.  
\_\_\_\_\_  
mr. M.E.P. Sanders, voorzitter RvT

W.G.  
\_\_\_\_\_  
R. van Benthem RA, vice voorzitter RvT

W.G.  
\_\_\_\_\_  
drs. M.B. Botman, secretaris

W.G.  
\_\_\_\_\_  
drs. W.H.M. den Hartog, lid RvT

W.G.  
\_\_\_\_\_  
dr. J.P. Schermers, lid RvT

W.G.  
\_\_\_\_\_  
S.J.A. Timmerman, lid RvT

W.G.  
\_\_\_\_\_  
M.H.P. Bögels MBA, lid RvT

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Warande heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld d.d. 2 mei 2017.

De raad van toezicht van de Stichting Warande heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering d.d. 18 mei 2017

### **5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming**

N.v.t.

### **5.2.3 Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### **5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum**

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van substantiële invloed zijn op het beleid en de bedrijfsvoering van Warande.

### **5.2.5 Controleverklaring**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur van  
Stichting Warande

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

### A. Verklaring over de in de jaarverslaglegging opgenomen jaarrekening 2016

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Warande te Zeist gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaglegging opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Warande op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de *Regeling verslaggeving WTZi (RvW)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2016;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2016; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en de *Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

### B. Verklaring over de in de jaarverslaglegging opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat en dat de overige gegevens alle informatie bevat die op grond van de *RvW* is vereist.



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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de RvW en de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de RvW.

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening**

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW. In dit kader is de Raad van Bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de Raad van Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van Stichting Warande.

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de *Regeling Controleprotocol WNT 2016*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;



- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van Stichting Warande;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de Raad van Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de Raad van Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of Stichting Warande haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een zorginstelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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

Dordrecht, 18 mei 2017

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,  
L.G.J. Mostert RA