

Jaarrekening 2015

Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2015

5.1.1	Balans per 31 december 2015	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2015	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2015	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	14
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
5.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	21
5.1.8	Gesegmenteerde resultaten rekening	22
5.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2015	26

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	32
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	32
5.2.3	Resultaatbestemming	32
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	32
5.2.5	Nevenvestigingen	32
5.2.6	Controleverklaring	32

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-15	31-dec-14
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	564.813	743.214
Financiële vaste activa	2	150.000	800.139
Totaal vaste activa		714.813	1.543.353
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	288.398	6.454.086
Debiteuren en overige vorderingen	4	5.881.958	7.888.932
Liquide middelen	5	9.540.148	11.528.944
Totaal vlottende activa		15.710.504	25.871.962
Totaal activa		16.425.317	27.415.315
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	1.884.193	1.884.193
Bestemmingsfondsen		6.367.841	6.934.475
Algemene en overige reserves		833.073	844.701
Totaal eigen vermogen		9.085.107	9.663.369
Voorzieningen	7	917.838	875.697
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	9	6.422.372	16.876.248
Totaal passiva		16.425.317	27.415.314

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2015

	Ref.	2015 €	2014 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11/12	31.312.411	32.824.261
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	13	653.160	19.221
Overige bedrijfsopbrengsten	14	324.451	475.536
Som der bedrijfsopbrengsten		32.290.022	33.319.018
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	29.838.110	30.865.953
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	178.401	202.904
Overige bedrijfskosten	17	2.301.633	2.237.686
Som der bedrijfslasten		32.318.144	33.306.543
BEDRIJFSRESULTAAT		-28.123	12.475
Financiële baten en lasten	18	-550.139	60.928
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		-578.262	73.404
RESULTAAT BOEKJAAR		-578.262	73.404
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2015 €	2014 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve Wmo		-566.634	120.451
Reserve aanvaarbare kosten		0	0
Bestemmingsreserve		-11.628	-47.047
Bestemmingsreserve		0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		0	0
Algemene / overige reserves		0	0
		-578.262	73.404

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2015		2014	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-28.123		12.475
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	178.401		202.904	
- mutaties voorzieningen	42.141		-349.706	
	<u>220.542</u>		<u>-146.802</u>	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	0		0	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	0		0	
- vorderingen	2.006.974		2.844.840	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6.165.687		-2.158.727	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-10.453.876		1.185.253	
	<u>-2.281.215</u>		<u>1.871.366</u>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-2.088.796</u>		<u>1.737.039</u>
Ontvangen interest	100.000		113.648	
Betaalde interest	0		0	
Buitengewoon resultaat	0		0	
	<u>100.000</u>		<u>113.648</u>	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-1.988.796</u>		<u>1.850.687</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	0		-36.300	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		0		-36.300
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	0		-136.577	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0		-136.577
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-1.988.796</u></u>		<u><u>1.677.810</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		11.528.944		9.851.134
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>9.540.148</u>		<u>11.528.944</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-1.988.796</u></u>		<u><u>1.677.810</u></u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Thuiszorg Zuidwest Friesland is statutair (en feitelijk) gevestigd te Sneek, op het adres Bolswarderbaan 1. De belangrijkste activiteiten zijn Verpleging, Verzorging en Huishoudelijke Hulp bij cliënten thuis.

Thuiszorg Zuidwest Friesland behoort tot de Antonius Zorggroep. Aan het hoofd van deze groep staat de Stichting Antonius Zorggroep. De jaarrekening van Thuiszorg Zuidwest Friesland is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Antonius Zorggroep te Sneek.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ655 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 2014 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

Verbonden rechtspersonen

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd Stichting Antonius Zorggroep aan te merken als verbonden partij.

HMC B.V. Thuiszorg Zuidwest Friesland is voor 25% aandeelhouder. De kernactiviteit bestaat uit het verstrekken en uitlenen van hulpmiddelen aan gemeenten en particulieren.

Stichting Antonius Ziekenhuis.

Stichting Antonius Zorggroep.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Grondslagen WNT

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

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2,5 %.
- Machines en installaties : 10-20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-33,3 %.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen. De vergoedingen (Zorginfrastructuur) is verwerkt bij de subsidies.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Financiële instrumenten

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

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 4,7%.

Voorziening ziektekosten

Ingevolge RJ271 is een voorziening opgenomen voor verplichtingen van doorloopbetlaingen aan zieke werknemers. Onderdeel hiervan zijn zieke werknemers waarvan de verwachting is dat deze na 2 jaar ziekte voor een WIA uitkering in aanmerking komen. Deze voorziening is opgebouwd op basis van het aantal dagen dat loonbetaling bij ziekte zal plaatsvinden, gewaardeerd tegen het ultimo geldende uurtarief (inclusief opslag werkgeverslasten).

Voorziening reorganisatie Thuiszorg

Ten behoeve van een wijziging in de organisatiestructuur om te komen tot een toekomstbestendige Thuiszorg is een reorganisatiestructuur gevormd inzake de kosten van boventallige personeelsleden.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening 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 dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is rekening gehouden met de na-indexering. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

De presentatie van de opbrengsten in de resultatenrekening met inbegrip van de vergelijkende cijfers (waar mogelijk) is aangepast aan de (gewijzigde) bekostiging van onze instelling. Dit wijkt af van het voorgeschreven model van de Richtlijn 655 Gezondheidszorg (versie 2015), maar is in overeenstemming met Ontwerp Richtlijn 655 Gezondheidszorg (versie 2016). Naar onze mening geeft de nieuwe presentatie beter inzicht in de herkomst en aard van de opbrengsten.

Uitgangspunten (Sociaal domein)

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals onderstaand opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren naar respectievelijk de zorgverzekeraars en naar de gemeenten ('decentralisatie')

Als gevolg van deze decentralisatie is er voor 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden in deze omzet, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt met name ten grondslag, het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.). Over de exacte controle grondslagen vanuit de gemeentes, waarop de verantwoordingen kunnen worden getoetst is nog geen sluitende zekerheid.

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke IZA-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico ter zake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2016 of later.

Uitgangspunten (Wijkverpleging)

Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie van de Wlz zorg (onder meer wijkverpleging) overgeheveld van de zorgkantoren naar de zorgverzekeraars.

Als gevolg van deze decentralisatie is er voor 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Hieraan liggen een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat binnen de wijkverpleging er sprake is van inherent ontbrekende onafhankelijke indicatie (wettelijk zo verankert) door zorgaanbieders en het ontbreken van een onafhankelijk indicatieorgaan. Hetgeen kan leiden tot discussies over de prikkels in het stelsel en in individuele gevallen zou kunnen leiden tot bijstelling van het oorspronkelijk geïndiceerde niveau met mogelijke effecten voor de financiële verrekening en verantwoording bij materiële controles door de zorgverzekeraars. De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico ter zake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2016 of later.

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddelde verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland betaald hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien er voor zover de dekkingsgrad van het pensioenfonds(het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichting) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgrad. De 'nieuwe' dekkingsgrad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgrad nu minder sterk schommelen. In juni 2015 bedroeg de dekkingsgrad 102%. Het vereiste niveau van de dekkingsgrad is 127%. De dekkingsgrad per februari 2016 bedraagt 97%. Op 31 december 2023 moet de dekkingsgrad minimaal 123% zijn. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: Wlz/Zvw.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van omzet.
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van m2 en werkplekken.
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van omzet.

5.1.4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	408.841	446.928
Machines en installaties	2.915	6.594
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	153.057	289.692
Totaal materiële vaste activa	<u><u>564.813</u></u>	<u><u>743.214</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	743.214	909.818
Bij: investeringen	0	36.300
Af: afschrijvingen	178.401	202.904
Boekwaarde per 31 december	<u><u>564.813</u></u>	<u><u>743.214</u></u>

Toelichting:

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

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	150.000	800.139
Totaal financiële vaste activa	<u><u>150.000</u></u>	<u><u>800.139</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	800.139	852.859
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	-226.742	-52.720
(Terugname) waardeverminderingen	-423.397	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>150.000</u></u>	<u><u>800.139</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8. Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland is voornemens haar belang af te stoten. Derhalve heeft waardering op directe opbrengstwaarde plaatsgevonden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	t/m 2012	2013	2014	2015	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	6.454.085		6.454.085
Financieringsverschil boekjaar				288.398	288.398
Correcties voorgaande jaren	0	0	-83.296		-83.296
Betalingen/ontvangsten	0	0	-6.370.789		-6.370.789
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-6.454.085	288.398	-6.165.687
Saldo per 31 december	0	0	0	288.398	288.398

Stadium van vaststelling (per erkenning):

- a= interne berekening
- b= overeenstemming met zorgverzekeraars
- c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	288.398	6.454.086
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	288.398	6.454.086

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2015	2014
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.625.392	22.714.599
Af: ontvangen voorschotten	1.383.157	16.900.937
Bij: Vergoeding Zorginfrastructuur	0	525.425
Bij: AIV 2015	46.164	114.998
Totaal financieringsverschil	288.398	6.454.085

Toelichting:

De Awbz is omgevormd tot de Wlz. De opbrengst Wijkverpleging en de Zorginfrastructuur vergoeding is als gevolg daarvan overgeheveld naar de ZvW.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	4.443.558	1.002.275
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	0	0
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	574.831	6.809.554
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Diversen	863.569	214.196
Zorgkantoor	0	-137.092
Overige overlopende activa:		
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>5.881.958</u>	<u>7.888.932</u>

Toelichting:

Er heeft een overheveling plaatsgevonden vanuit de Awbz naar de Zvw. De opbrengsten inzake de Zvw worden op de reguliere wijze gefactureerd en geïnd hetgeen leidt tot een debiteurenpositie i.p.v. een financieringsverschil.

5. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bankrekeningen	9.540.148	11.528.944
Kassen	0	0
Totaal liquide middelen	<u>9.540.148</u>	<u>11.528.944</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Kapitaal	1.884.193	1.884.193
Bestemmingsfondsen	6.367.841	6.934.475
Algemene en overige reserves	<u>833.073</u>	<u>844.701</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>9.085.107</u></u>	<u><u>9.663.369</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	1.884.193	0	0	1.884.193
Totaal kapitaal	<u><u>1.884.193</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.884.193</u></u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	6.934.475	-566.634	0	6.367.841
Totaal bestemmingsfondsen	<u><u>6.934.475</u></u>	<u><u>-566.634</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>6.367.841</u></u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve Wmo	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Saldo ultimo verslagjaar	844.701	-11.628	0	833.073
Totaal algemene en overige reserves	<u><u>844.701</u></u>	<u><u>-11.628</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>833.073</u></u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2015
	€	€	€	€	€
Jubileumuitkering	150.858	0	0	2.517	148.341
Ziektekosten	158.075	51.448	0	0	209.523
Reorganisatievoorziening	566.764	0	0	6.790	559.974
Totaal voorzieningen	<u>875.697</u>	<u>51.448</u>	<u>0</u>	<u>9.307</u>	<u>917.838</u>

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

	31-dec-2015
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	813.077
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	104.761
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening Jubilea

Conform regelgeving is er een reservering betreffende de te verwachten jubileumuitkeringen opgenomen. Deze voorziening is gevormd voor de verplichting die Thuiszorg Zuidwest Friesland heeft jegens haar personeel uit hoofde van jubileumuitkeringen.

Voorziening Ziektekosten

De voorziening Ziektekosten betreft een voorziening voor een aantal langdurig zieke medewerkers berekend tegen de loonkosten van deze medewerkers over de resterende periode waarvoor de verplichting tot loondoorbetaling geldt.

Voorziening Reorganisatie

In 2014 is een organisatiewijziging naar zelfsturende teams in gang gezet. De organisatiewijziging heeft er toe geleid dat een aantal functies is komen te vervallen. In verband met deze wijziging is in 2014 een reorganisatievoorziening gevormd inzake de verwachte kosten in verband met deze boventaligheid, deze voorziening is ultimo 2015 geactualiseerd.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>0</u>	<u>0</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2015	2014
	€	€
Stand per 1 januari	0	136.577
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	0	136.577
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	0
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De lening is in 2014 geheel afgelost.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Belastingen en sociale premies	1.149.360	1.045.095
Schulden terzake pensioenen	549.413	688.886
Nog te betalen salarissen	1.507.370	1.553.041
Vakantiegeld	990.308	1.009.244
Vakantie en compensatieuren	2.061.717	2.000.326
Overige schulden:		
Schulden op groepsmaatschappijen	0	10.500.179
Diversen	164.204	79.477
Totaal overige kortlopende schulden	<u>6.422.372</u>	<u>16.876.248</u>

Toelichting:

Door de centrale inkoop door de Zorggroep is de crediteurenschuld bij de Zorggroep verantwoord en middels rekening courant verrekend. Schulden en vorderingen binnen de Zorggroep worden verantwoord onder de post Groepmaatschappijen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

10. Niet in de balans opgenomen regelingen

Leaseverplichtingen

De Stichting heeft aan een aantal werknemers een leaseauto beschikbaar gesteld. Binnen het hiertoe afgesloten contract zijn per 31 december 2015 voor maximaal 7 jaar verplichtingen aangegaan ter waarde van € 1.225.783 voor in totaal 65 auto's.

Huurverplichtingen

De Stichting heeft een overeenkomst lopen inzake de Zorgboulevard aan de Bolswarderbaan te Sneek voor de looptijd van 5 jaar: tot en met 2019. De waarde van deze verplichting betreft € 32.400 per jaar.

Onregelmatigheidstoelag

Ingaande 2015 is de cao gewijzigd in die zin dat ook gedurende vakantieperiodes het recht op ORT doorloopt. Dit heeft geleid tot een claim van medewerkers over de jaren 2010 t/m 2014. De Raad van Bestuur is van mening dat er geen grond bestaat voor deze claims gezien de afwezigheid van deze vergoeding in het geheel van overeengekomen arbeidsvoorwaarden en is derhalve niet voornemens deze claims te honoreren.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument).

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 voortbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2015						
- aanschafwaarde	534.485	19.889	585.955	-	-	1.140.329
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	87.557	13.295	296.263	-	-	397.115
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>446.928</u>	<u>6.594</u>	<u>289.692</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>743.214</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	-	-	-	-	-
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	38.087	3.679	136.635	-	-	178.401
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>38.087-</u>	<u>3.679-</u>	<u>136.635-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>178.401-</u>
Stand per 31 december 2015						
- aanschafwaarde	534.485	19.889	585.955	-	-	1.140.329
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	125.644	16.974	432.898	-	-	575.516
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>408.841</u>	<u>2.915</u>	<u>153.057</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>564.813</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	20,0%	10-33,3%	0,0%	0,0%	

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen (HMC)	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 2015	800.139	-	-	-	-	-	-	800.139
Kapitaalstortingen	-	-	-	-	-	-	-	0
Resultaat deelnemingen	226.742	-	-	-	-	-	-	-226.742
Ontvangen dividend	-	-	-	-	-	-	-	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	-	-	-	-	-	-	-	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-	-	-	-	-	-	0
(Terugname) waardeverminderingen	423.397	-	-	-	-	-	-	-423.397
Amortisatie (dis)agio	-	-	-	-	-	-	-	0
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>150.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>150.000</u>
Som waardeverminderingen			0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

SEGMENT Wlz/Zvw

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	22.637.177	24.698.175
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	193.498	18.720
Overige bedrijfsopbrengsten	623.289	200.516
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>23.453.962</u>	<u>24.917.411</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	20.987.243	21.887.357
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	146.306	166.422
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	1.681.665	1.668.798
Som der bedrijfslasten	<u>22.815.214</u>	<u>23.722.577</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	638.748	1.194.834
Financiële baten en lasten	-307.234	60.928
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>331.514</u>	<u>1.255.762</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>331.514</u></u>	<u><u>1.255.762</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	331.514	1.255.762
Algemene / overige reserves	0	0
	<u>331.514</u>	<u>1.255.762</u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

SEGMENT Wmo

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	8.330.980	8.125.745
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	18.452
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>8.330.980</u>	<u>8.144.197</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	8.629.081	8.741.664
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	27.016	30.544
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	573.030	507.300
Som der bedrijfslasten	<u>9.229.127</u>	<u>9.279.508</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-898.148	-1.135.311
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-898.148</u>	<u>-1.135.311</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-898.148</u></u>	<u><u>-1.135.311</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	-898.148	-1.135.311
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>-898.148</u></u>	<u><u>-1.135.311</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

SEGMENT 3 Thuishotel

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	72	341
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	5.948	501
Overige bedrijfsopbrengsten	256.155	256.569
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>262.175</u>	<u>257.411</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	220.080	236.933
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	5.079	5.937
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	48.644	61.588
Som der bedrijfslasten	<u>273.803</u>	<u>304.458</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-11.628	-47.047
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-11.628</u>	<u>-47.047</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-11.628</u></u>	<u><u>-47.047</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	0
Niet collectief gefinancierd vermogen	-11.628	-47.047
	<u><u>-11.628</u></u>	<u><u>-47.047</u></u>

5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT Wiz/Zvw	331.514	1.255.762
SEGMENT Wmo	-898.148	-1.135.311
SEGMENT 3 Thuishotel	-11.628	-47.047
	<u>-578.262</u>	<u>73.404</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u><u>-578.262</u></u>	<u><u>73.404</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11/12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	18.268.227	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.625.392	22.945.657
Opbrengsten Jeugdzorg	0	0
Opbrengsten Wmo	9.140.173	8.432.784
Opbrengsten Justitie (exclusief subsidies)	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	0	0
Overige zorgprestaties	2.278.619	1.445.820
Totaal	<u>31.312.411</u>	<u>32.824.261</u>

Toelichting:

Vanwege de systeemwijziging in de financiering is er vanaf 2015 sprake van opbrengsten vanuit de zorgverzekeringswet en opbrengsten vanuit de wet langdurige zorg. Naast de aawezige WMO baten. Deze worden vanaf verslagjaar 2015 separaat gepresenteerd.

13. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	653.160	19.221
Totaal	<u>653.160</u>	<u>19.221</u>

Toelichting:

Vergoedingen in het kader van de Zorginfrastructuur 2015 zijn verantwoord onder de subsidies.

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige opbrengsten	118.889	258.160
Contributies leden	205.562	217.376
Totaal	<u>324.451</u>	<u>475.536</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Lonen en salarissen	21.302.394	21.688.071
Sociale lasten	3.544.480	3.623.185
Pensioenpremies	1.579.043	1.712.938
Andere personeelskosten:		
Overige (incl. ORT en Reiskosten)	1.379.443	1.529.173
Doorberekende personeelkosten Antonius Zorggroep	1.010.696	1.245.236
Subtotaal	<u>28.816.056</u>	<u>29.798.603</u>
Personeel niet in loondienst	1.022.053	1.067.350
Totaal personeelskosten	<u>29.838.110</u>	<u>30.865.953</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Segment 1 WLZ/ZVW	396,84	402,01
Segment 2 WMO	208,53	253,41
Segment 3 Thuishotel	3,64	4,21
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>609,01</u>	<u>659,63</u>

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	178.401	202.904
Totaal afschrijvingen	<u>178.401</u>	<u>202.904</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

17. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Algemene kosten	1.916.150	1.797.805
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	98.585	157.273
- Energiekosten gas	13.001	9.262
- Energiekosten stroom	10.136	9.970
- Energie transport en overig	0	376
Subtotaal	<u>121.723</u>	<u>176.882</u>
Huur en leasing	263.760	262.998
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>2.301.633</u></u>	<u><u>2.237.686</u></u>

18. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten	100.000	114.668
Subtotaal financiële baten	<u>100.000</u>	<u>114.668</u>
Rentelasten	0	-1.020
Resultaat deelnemingen	-650.139	-52.720
Subtotaal financiële lasten	<u>-650.139</u>	<u>-53.740</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-550.139</u></u>	<u><u>60.928</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

19. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

Toelichting:

De Wnt van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2015 wordt in de geconsolideerde jaarrekening van de Antonius Zorggroep vermeld.

De Wnt van de leden van de Raad van Commissarissen over het jaar 2015 wordt in de geconsolideerde jaarrekening van de Antonius Zorggroep vermeld.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. Honoraria accountant

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	21.714	20.116
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	4.602	6.419
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>26.316</u>	<u>26.535</u>

Toelichting:

De opgenomen bedragen zijn inclusief B.T.W.

21. 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.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

<u>G.A.M. Thiadens</u> Voorzitter van de RvB	<u>17 mei 2016</u>	<u>A. Meijerman</u> Voorzitter van de RvC	<u>17 mei 2016</u>
-------------------------------------------------	--------------------	----------------------------------------------	--------------------

<u>E.W.M. Meulemans</u> Lid RvC	<u>17 mei 2016</u>	<u>B. Adema</u> Lid RvC	<u>17 mei 2016</u>
------------------------------------	--------------------	----------------------------	--------------------

<u>A. Nolles</u> Lid RvC	<u>17 mei 2016</u>	<u>J.E. de Vries</u> Lid RvC	<u>17 mei 2016</u>
-----------------------------	--------------------	---------------------------------	--------------------

<u>L.J.A.J. van den Broek</u> Lid RvC	<u>17 mei 2016</u>
------------------------------------------	--------------------

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering van 10 mei 2016.

De Raad van Commissarissen van de Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 17 mei 2016.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Zuidwest Friesland.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2. bij de resultatenrekening opgenomen resultaatverdeling.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

5.2.5 Nevenvestigingen

Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland heeft geen nevenvestigingen.

5.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**