

# **Jaarverslaggeving 2016**

**Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2016**

5.1.1	Balans per 31 december 2016	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2016	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2016	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	17
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	23
5.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	24
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2016	25

**5.2 Overige gegevens**

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	35
5.2.2	Nevenvestigingen	35
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	36

## **5.1 JAARREKENING**

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	568.881	564.813
Financiële vaste activa	2	-	150.000
Totaal vaste activa		<u>568.881</u>	<u>714.813</u>
<b>Viottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	307.659	288.398
Debiteuren en overige vorderingen	4	6.019.749	5.881.958
Liquide middelen	5	9.569.541	9.540.148
Totaal viottende activa		<u>15.896.950</u>	<u>15.710.504</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>16.465.832</u></u>	<u><u>16.425.317</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	6	1.884.193	1.884.193
Bestemmingsfondsen		5.625.655	6.367.841
Algemene en overige reserves		276.434	833.073
Totaal eigen vermogen		<u>7.786.282</u>	<u>9.085.107</u>
<b>Voorzieningen</b>	7	1.339.838	917.838
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	8	7.339.713	6.422.372
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>7.339.713</u>	<u>6.422.372</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>16.465.832</u></u>	<u><u>16.425.317</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2016

	Ref.	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	29.728.390	31.312.411
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	575.401	653.160
Overige bedrijfsopbrengsten	13	660.415	324.451
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>30.964.206</u>	<u>32.290.022</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	14	30.131.553	29.838.110
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	93.777	178.401
Overige bedrijfskosten	16	2.072.700	2.301.633
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>32.298.031</u>	<u>32.318.144</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-1.333.825	-28.123
Financiële baten en lasten	17	35.000	-550.139
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-1.298.825</u></u>	<u><u>-578.262</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve Wmo		-742.186	-566.634
Algemene / overige reserves		-556.639	-11.628
		<u><u>-1.298.825</u></u>	<u><u>-578.262</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

Ref.	2016	2015
€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	-1.333.825	-28.123
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	93.777	178.401
- mutaties voorzieningen	422.000	42.141
- boekresultaten afstoting vaste activa	<u>35.000</u>	<u>-</u>
	550.776	220.542
Veranderingen in werkkapitaal:		
- voorraden	-	-
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	-	-
- vorderingen	-137.791	2.006.974
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-19.261	6.165.687
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	<u>917.341</u>	<u>-10.453.876</u>
	<u>760.288</u>	<u>-2.281.215</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-22.760	-2.088.796
Ontvangen interest	-	100.000
Betaalde interest	-	-
Ontvangen dividenden	<u>-</u>	<u>-</u>
	-	100.000
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	-22.760	-1.988.796
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings materiële vaste activa	-97.845	-
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	<u>150.000</u>	<u>-</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	52.155	-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	-	-
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u><u>29.394</u></u>	<u><u>-1.988.796</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9.540.148	11.528.944
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>9.569.541</u>	<u>9.540.148</u>
Mutatie geldmiddelen	29.394	-1.988.796

#### 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 en geregistreerd onder KvK-nummer 41005373.

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.

###### ***Verslaggevingsperiode***

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2016, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2016.

###### ***Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening***

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

###### ***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.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***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.

De opgenomen voorzieningen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen. Voor een nadere toelichting per voorziening wordt verwezen naar de grondslagen onder 5.1.4. en de toelichting op de balans onder 5.1.5.

##### ***Verbonden rechtspersonen***

De stichting heeft de volgende verbonden vennootschap die niet in de consolidatie betrokken is:

- HMC B.V. Thuiszorg Zuidwest Friesland is voor 25% aandeelhouder. De kernactiviteit bestaat uit het verstrekken en uitleenen van hulpmiddelen aan gemeenten en particulieren. Per juli 2016 is het belang in HMC B.V. verkocht.



#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

###### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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 zorginstelling Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland 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.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland.

###### **Materiële vaste activa**

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. 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 : 5 %.
- 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 in mindering gebracht op de investeringen.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

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, waarbij ook leningen van deze deelneming worden betrokken (netto-investering), 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.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

##### **Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen**

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

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

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

In 2016 zijn er geen aanwijzingen voor een bijzondere waardevermindering.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Vervreemding van vaste activa***

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

##### ***Financiële instrumenten***

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

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 (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd. Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

##### ***Verstrekte leningen en overige vorderingen***

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen.

##### ***Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen***

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

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

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Afgeleide financiële instrumenten**

##### **(Waardering van afgeleide instrumenten op reële waarde)**

Afgeleide instrumenten worden gewaardeerd op actuele waarde waarbij alle waardewijzigingen in de resultatenrekening worden verantwoord, tenzij hedge accounting wordt toegepast ter afdekking van de variabiliteit van toekomstige kasstromen die effect hebben op de winst-en-verliesrekeningen (kasstroomhedge). Indien kasstroomhedge accounting plaatsvindt, wordt het effectieve deel van de reëlewaardewijzigingen van de afgeleide instrumenten in eerste instantie in de herwaarderingsreserve verantwoord. Op het moment dat de verwachte toekomstige transacties leiden tot de verantwoording van resultaten in de winst-en-verliesrekening, vindt overboeking vanuit de herwaarderingsreserve naar de resultatenrekening plaats. Indien de afgedekte positie van een verwachte toekomstige transactie leidt tot de opname in de balans van een niet-financieel actief of een niet-financiële verplichting past de instelling de kostprijs van dit actief aan met de hedgeresultaten door middel van een overboeking uit de herwaarderingsreserve van de tot dat moment in deze reserve uitgestelde resultaten.

##### **Bepaling reële waarde**

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

##### ***Vorderingen***

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid, waarbij op detailniveau is beoordeeld welke posten mogelijk oninbaar zijn.

##### ***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.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### *Vorzieningen (algemeen)*

Vorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. Tenzij anders vermeld, worden voorzieningen gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

##### *Reorganisatievoorziening*

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

##### *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 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 rentemutatie als gevolg van waardering tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,5 %.

##### *Overige personele voorziening*

De overige voorziening betreft een voorziening voor verplichtingen voortvloeiend uit de cao's.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **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 (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

##### **Niet langer in de balans opnemen van financiële activa en verplichtingen**

Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie er toe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen .

##### **Leasing**

De beoordeling of een overeenkomst een lease bevat, vindt plaats op grond van de economische realiteit op het tijdstip van het aangaan van het contract. Het contract wordt aangemerkt als een leaseovereenkomst als de nakoming van de overeenkomst afhankelijk is van het gebruik van een specifiek actief of de overeenkomst het recht van het gebruik van een specifiek actief omvat.

De leasebetalingen, worden in geval van operationele lease, lineair over de leaseperiode ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

#### 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.

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

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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. Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

##### ***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 gemiddeld 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 betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Onderdeel hiervan is dat medewerkers pensioen opbouwen tot een maximum salaris van € 100.000 (jaarlijks geïndexeerd), daarboven wordt geen pensioen opgebouwd. Daarnaast behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2017 bedroeg de dekkingsgraad 91,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar 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.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***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.

##### ***Overheidssubsidies***

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

##### **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: Wet Langdurige Zorg en Zorgverzekeringswet wijkverpleging, Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Thuishotel.

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

##### **5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.



5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

**ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	401.510	408.841
Machines en installaties	2	2.915
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	167.369	153.057
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	-	-
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	-	-
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>568.881</u></u>	<u><u>564.813</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	564.813	743.214
Bij: investeringen	97.845	0
Af: afschrijvingen	93.777	178.401
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>568.881</u></u>	<u><u>564.813</u></u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

**2. Financiële vaste activa**

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Deelnemingen	-	150.000
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>150.000</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	150.000	800.139
Kapitaalstortingen	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-226.742
(Terugname) waardeverminderingen	-	-423.397
Verkoop van aandelen	-150.000	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>150.000</u></u>

**Toelichting:**

Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland heeft in 2016 haar belang verkocht in HMC B.V. Als gevolg hiervan is deze deelneming in mindering gebracht op de financiële vaste activa.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

	t/m 2013	2014	2015	2016	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	-	6.454.085	288.398		6.742.483
Financieringsverschil boekjaar				307.659	307.659
Correcties voorgaande jaren	-	-83.296	-	-	-83.296
Betalingen/ontvangsten	-	-6.370.789	-288.398	-	-6.659.187
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-6.454.085	-288.398	307.659	-6.434.824
<b>Saldo per 31 december</b>	-	-	-	307.659	307.659
				<b>31-dec-16</b>	<b>31-dec-15</b>
				€	€
Waarvan gepresenteerd als:					
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort				307.659	288.398
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot				-	-
				<u>307.659</u>	<u>288.398</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2016	2015
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.845.928	1.625.392
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	1.538.269	1.383.157
Bij: AIV 2015	-	46.164
Totaal financieringsverschil	<u>307.659</u>	<u>288.398</u>

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Vorderingen op debiteuren	5.374.769	4.443.558
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	-	-
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-	574.831
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	-	-
Overige vorderingen	504.938	863.569
Nog te factureren omzet	140.041	-
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>6.019.749</u>	<u>5.881.958</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 214K (2015: € 43K)

De debiteuren en overige vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar.

**5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**

**ACTIVA**

**5. Liquide middelen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bankrekeningen	9.568.221	9.540.148
Kassen	1.320	-
Totaal liquide middelen	<u>9.569.541</u>	<u>9.540.148</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Kapitaal	1.884.193	1.884.193
Bestemmingsfondsen	5.625.655	6.367.841
Algemene en overige reserves	276.434	833.073
Totaal eigen vermogen	<u>7.786.282</u>	<u>9.085.107</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	1.884.193	-	-	1.884.193
Totaal kapitaal	<u>1.884.193</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.884.193</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>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen	6.367.841	-742.186	-	5.625.655
Totaal bestemmingsfondsen	<u>6.367.841</u>	<u>-742.186</u>	<u>-</u>	<u>5.625.655</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	833.073	-556.639	-	276.434
Totaal algemene en overige reserves	<u>833.073</u>	<u>-556.639</u>	<u>-</u>	<u>276.434</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-2016	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea	148.341	81.013	21.260	-	208.094
Voorziening ziektekosten	209.523	85.692	-	-	295.214
Reorganisatievoorziening	559.974	-	85.709	134.808	339.457
Overige personele voorziening	-	497.073	-	-	497.073
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>917.838</b>	<b>663.777</b>	<b>106.969</b>	<b>134.808</b>	<b>1.339.838</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.)	814.041
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	525.796
hiervan > 5 jaar	132.139

**Toelichting per categorie voorziening:**

Voorziening Jubilea

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

Binnen de thuiszorg is een organisatiewijziging naar zelfsturende teams in gang gezet. De organisatiewijziging heeft er toe geleid dat er verwachte kosten zijn in verband met boventalligheid.

Deze reorganisatievoorziening is ultimo 2016 geactualiseerd.

Overige personele voorzieningen

De voorziening voor overige personele voorzieningen is gevormd uit hoofde van cao-onderhandelingen.

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.480.300	1.149.360
Schulden terzake pensioenen	750.135	549.413
Nog te betalen salarissen	1.454.914	1.507.370
Schulden aan groepsmaatschappijen	664.627	-
Overige schulden	24.724	164.204
Vakantiegeld	975.688	990.308
Vakantie en compensatieuren	1.989.325	2.061.717
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<b>7.339.713</b>	<b>6.422.372</b>

## **9. Financiële instrumenten**

### **Algemeen**

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

### **Kredietrisico**

Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland loopt kredietrisico op de vorderingen ter hoogte van € 6 miljoen die uitstaan op balansdatum.

### **Renterisico en kasstroomrisico**

Het renterisico is verwaarloosbaar aangezien binnen Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland geen sprake is van opgenomen en uitgegeven leningen. De instelling heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken.

### **Reële waarde**

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

## **10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**

### **Huurverplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 33K. In 2016 is het huurcontract verlopen en momenteel worden de formele contractafspraken vastgelegd voor de komende jaren.

### **Lease bedrijfswagens**

Het jaarlijks bedrag aan leaseverplichtingen bedraagt voor het komende jaar € 183K en voor de komende 4 jaar € 402K. De resterende looptijd van deze leasecontracten bedraagt gemiddeld 2 jaar.

### **Onzekerheden opbrengstverantwoording**

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren en zorgverzekeraars op de gedeclareerde zorgprestaties van de thuiszorg kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

### **Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2016 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 21.049 miljoen (prijsniveau 2015).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2016 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2016 en 2015. Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de 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.

## 5.1.6 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 voortuitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
<b>Stand per 1 januari 2016</b>						
- aanschafwaarde	534.485	19.889	585.955			1.140.329
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-			
- cumulatieve afschrijvingen	125.644	16.974	432.898			575.516
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>408.841</u>	<u>2.915</u>	<u>153.057</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>564.813</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen			97.845			97.845
- herwaarderingen		-				
- afschrijvingen	7.331	2.913	83.533			93.777
- bijzondere waardeverminderingen						
- terugname bijz. waardeverminderingen						
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>7.331-</u>	<u>2.913-</u>	<u>14.312</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.068</u>
<b>Stand per 31 december 2016</b>						
- aanschafwaarde	534.485	19.889	683.800			1.238.174
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-			
- cumulatieve afschrijvingen	132.975	19.887	516.431			669.293
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>401.510</u>	<u>2</u>	<u>167.369</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>568.881</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	20,0%	10-33,3%	0,0%	0,0%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE 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	150.000							150.000
Kapitaalstortingen								
Amortisatie (dis)agio								
Verkoop van aandelen	150.000-							150.000-
Boekwaarde per 31 december 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Som waardeverminderingen								-
Kapitaal belang per 1 januari 2016	25%							
Kapitaal belang per 31 december 2016	-							



5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT Wiz en ZVW

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	23.323.478	22.637.177
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	301.931	193.498
Overige bedrijfsopbrengsten	400.456	623.289
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>24.025.865</u>	<u>23.453.962</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	23.026.280	20.987.243
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	76.743	146.306
Overige bedrijfskosten	1.692.328	1.681.665
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>24.795.351</u>	<u>22.815.214</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-769.486	638.748
Financiële baten en lasten	27.300	-307.234
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-742.186</u></u>	<u><u>331.514</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	-742.186	331.514
	<u><u>-742.186</u></u>	<u><u>331.514</u></u>

5.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT Wmo

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	6.403.266	8.330.980
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	273.070	-
Overige bedrijfsopbrengsten	42	-
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>6.676.378</u>	<u>8.330.980</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	6.851.054	8.629.081
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14.300	27.016
Overige bedrijfskosten	345.438	573.030
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>7.210.791</u>	<u>9.229.127</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-534.414	-898.148
Financiële baten en lasten	7.350	-
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-527.064</u></u>	<u><u>-898.148</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	-527.064	-898.148
	<u><u>-527.064</u></u>	<u><u>-898.148</u></u>

5.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT Thuishotel

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	1.647	72
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	400	5.948
Overige bedrijfsopbrengsten	259.917	256.155
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>261.964</u>	<u>262.175</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	254.219	220.080
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.736	5.079
Overige bedrijfskosten	34.934	48.644
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>291.889</u>	<u>273.803</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-29.925	-11.628
Financiële baten en lasten	350	-
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-29.575</u></u>	<u><u>-11.628</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Niet collectief gefinancierd vermogen	-29.575	-11.628
	<u><u>-29.575</u></u>	<u><u>-11.628</u></u>

5.1.8.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>		
SEGMENT Wiz en ZVW	-742.186	331.514
SEGMENT Wmo	-527.064	-898.148
SEGMENT Thuishotel	-29.575	-11.628
	<u>-1.298.825</u>	<u>-578.262</u>
<b>Resultaat volgens resultatenrekening</b>	<u><b>-1.298.825</b></u>	<u><b>-578.262</b></u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**BATEN**

**11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	17.800.787	18.268.227
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.845.928	1.625.392
Opbrengsten Wmo	8.305.970	9.140.173
Overige zorgprestaties	1.775.706	2.278.619
Totaal	<u>29.728.390</u>	<u>31.312.411</u>

**12. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)**

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	575.401	653.160
Totaal	<u>575.401</u>	<u>653.160</u>

**Toelichting:**

Vergoedingen in het kader van de Zorginfrastructuur 2016 zijn verantwoord onder de subsidies.

**13. Overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige opbrengsten	459.794	118.889
Contributies leden	200.621	205.562
Totaal	<u>660.415</u>	<u>324.451</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	20.956.467	21.477.081
Sociale lasten	3.545.185	3.544.480
Pensioenpremies	1.551.271	1.579.043
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	1.351.020	1.379.443
Doorberekende personeelkosten Antonius Zorggroep	1.812.912	1.010.696
Ontvangen ziekengeld	-234.729	-174.687
Subtotaal	<u>28.982.126</u>	<u>28.816.056</u>
Personeel niet in loondienst	1.149.428	1.022.053
Totaal personeelskosten	<u><u>30.131.553</u></u>	<u><u>29.838.110</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Segment 1 WLZ/ZVW	358,9	383,8
Segment 2 WMO	226,0	221,5
Segment 3 Thuishotel	3,7	3,6
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>589</u></u>	<u><u>609</u></u>

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	93.777	178.401
Totaal afschrijvingen	<u><u>93.777</u></u>	<u><u>178.401</u></u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**16. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	47.250	-
Algemene kosten	1.110.426	703.849
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	12.586	-
Interne doorber. Overige bedrijfskosten	410.088	1.212.301
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	12.019	98.585
- Energiekosten gas	12.821	13.001
- Energiekosten stroom	8.654	10.136
Subtotaal	33.494	121.723
Huur en leasing	245.694	263.760
Dotaties en vrijval voorzieningen	213.162	-
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.072.700</u>	<u>2.301.633</u>

**17. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten	-	100.000
Resultaat deelnemingen	35.000	-
Subtotaal financiële baten	<u>35.000</u>	<u>100.000</u>
Resultaat deelnemingen	-	-650.139
Subtotaal financiële lasten	<u>-</u>	<u>-650.139</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>35.000</u>	<u>-550.139</u>

**Toelichting:**

Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland heeft in 2016 haar belang verkocht in HMC B.V.

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

#### 17. Honoraria accountant

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	22.500	21.714
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	5.500	4.602
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	<u>28.000</u>	<u>26.316</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.



### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland heeft de jaarrekening 2016 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2017.

De Raad van Commissarissen van de Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 17 mei 2017.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zijn op de jaarrekening 2016

### Ondertekening door bestuurders en commissarissen

Bestuurder RvB  
M.C. Kuin 17 mei 2017

Voorzitter RvC  
A. Meijerman 17 mei 2017

Lid RvC  
P. Kahn 17 mei 2017

Lid RvC  
B. Adema 17 mei 2017

Lid RvC  
A. Nolles 17 mei 2017

Lid RvC  
J.E.de Vries 17 mei 2017

Lid RvC  
L.J.A.J.van den Broek 17 mei 2017

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

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

### **5.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland heeft geen nevenvestigingen

### **5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**