

Jaarrekening 2016

Stichting Zorggroep Ena

**Het Huis in de Wei te Scherpenzeel
Nieuw Avondrust te Voorthuizen
Ruimzicht te Barneveld**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2016

5.1.1	Balans per 31 december 2016	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2016	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2016	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	9
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2016	15
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2016	16

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	21
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	21
5.2.3	Resultaatbestemming	21
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	21
5.2.5	Nevenvestigingen	21
5.2.6	Controleverklaring	21

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-16 €	31-dec-15 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	7.225.885	6.675.276
Totaal vaste activa		<u>7.225.885</u>	<u>6.675.276</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	471.782	394.312
Schulden uit hoofde van financieringoverschot		168.921	0
Liquide middelen	3	6.248.249	7.373.365
Totaal vlottende activa		<u>6.888.953</u>	<u>7.767.677</u>
Totaal activa		<u><u>14.114.838</u></u>	<u><u>14.442.953</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	4	454	454
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		6.264.544	6.454.134
Totaal eigen vermogen		<u>6.264.998</u>	<u>6.454.588</u>
Vorzieningen	5	1.306.355	1.610.881
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	6	3.760.016	3.995.012
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	7	0	198.003
Overige kortlopende schulden	8	2.783.469	2.184.469
Totaal passiva		<u><u>14.114.838</u></u>	<u><u>14.442.953</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2016

	Ref.	2016 €	2015 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	9	14.990.604	13.978.017
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	10	217.523	167.474
Overige bedrijfsopbrengsten	11	428.385	531.510
Som der bedrijfsopbrengsten		15.636.512	14.677.001
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	10.515.867	9.750.287
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	816.752	544.026
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	14	0	0
Overige bedrijfskosten	15	4.341.070	3.640.097
Som der bedrijfslasten		15.673.689	13.934.410
BEDRIJFSRESULTAAT		-37.177	742.591
Financiële baten en lasten	16	-152.413	-149.716
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		-189.590	592.875
Buitengewone baten	17	0	0
Buitengewone lasten	17	0	0
Buitengewoon resultaat		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		-189.590	592.875
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2016	2015
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		-189.590	701.375
Bestemmingsreserve projecten 2016		0	-108.500
		-189.590	592.875

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-37.177		742.591
Aanpassingen voor:				
Correcties voorgaande jaren	0		0	
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	816.752		544.026	
- mutaties voorzieningen	-304.526		38.188	
		512.226		582.214
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-77.470		-93.722	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-366.924		20.967	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	599.000		274.971	
		154.606		202.216
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		629.655		1.527.021
Ontvangen interest	23.598		35.811	
Betaalde interest	-176.011		-185.527	
Buitengewoon resultaat	0		0	
		-152.413		-149.716
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		477.242		1.377.305
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-1.367.361		-192.570	
Activeren materiële vaste activa	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.367.361		-192.570
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	-234.996		-234.996	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-234.996		-234.996
Mutatie geldmiddelen		-1.125.116		949.739
Stand geldmiddelen per 1 januari		7.373.365		6.423.626
Stand geldmiddelen per 31 december		6.248.249		7.373.365
Mutatie geldmiddelen		-1.125.116		949.739

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Zorggroep Ena is statutair (en feitelijk) gevestigd te Voorthuizen, op het adres v.d. Berglaan 30 en is geregistreerd onder KvK-nummer 08083453.

De activiteiten van de stichting Zorggroep Ena bestaan voornamelijk uit het leveren van persoonlijke verzorging, verpleging, begeleiding en behandeling of een combinatie hiervan, al of niet met de functie verblijf in en rondom de plaatsen Voorthuizen, Barneveld en Scherpenzeel. Daarnaast is de stichting Zorggroep Ena actief in de wijk middels levering van gemaksdiensten, maaltijdservice en alarmering. In het kader van welzijnsbevordering werkt stichting Zorggroep Ena samen met welzijnsorganisaties.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2015 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2016 mogelijk te maken.

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.

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.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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.

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 gebruiksduur van het vast actief.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vervolg Materiële vaste activa

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 tot 10%.
- Machines en installaties : 5 %.
- Inventaris : 10 %.
- Automatisering : 20 %.

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.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Sinds 2009 is sprake van een transitiefase voor de bekostiging van de materiële vaste activa die tot en met 31 december 2011 in aanmerking kwamen voor integrale nacalculatie. Dit in beginsel risicoloze bekostigingssysteem is per 1 januari 2012 vervangen door een systeem van prestatiebekostiging. Kapitaallasten worden voortaan bekostigd via een normatieve huisvestingscomponent (NHC) in de integrale tarieven, waarbij tot 2018 een overgangsregeling geldt waarin de nacalculatie van kapitaallasten wordt afgebouwd en de vergoeding op basis van NHC wordt opgebouwd. Door het opnemen van een normatieve huisvestingscomponent in de integrale tarieven voor de te leveren zorgprestatie, wordt de bekostiging van de materiële vaste activa afhankelijk van de productie en prijsontwikkeling. De consequentie is dat risico wordt gelopen ten aanzien van het kunnen realiseren (terugverdienen) van de boekwaarde van investeringen in vastgoed, bijvoorbeeld bij leegstand, en dat de waardering van het vastgoed naar beneden moet worden bijgesteld. Ook voor de tot en met boekjaar 2011 volledig nacalculerbare huurcontracten is een vergelijkbaar risico ontstaan, waardoor bij structurele verliezen een voorziening voor verlieslatende contracten dient te worden gevormd.

Als gevolg van het bovenstaande risico op vaste activa worden materiële vaste activa beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend gaat worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met 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 realiseerbare waarde.

Zorggroep Ena heeft op grond van doorlichting van haar vastgoedportefeuille vastgesteld, dat er geen sprake is van bijzondere waardeverminderingen. Wel is er een verlieslatend huurcontract ten aanzien van de locatie Het Huis in de Wei te Scherpenzeel. Dit is gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

- Bij de bezetting rekent Zorggroep ENA met een bezettingsgraad van 99% waarbij bij de vrijgekomen intramurale plaatsen met betrekking tot de scheiding wonen- en zorg wordt gerekend met een bezettingsgraad van 99%.
- De gehanteerde indexeringen voor kosten (2,0%), opbrengsten (2,0%), de NHC component (2,5% t/m 2017, daarna nihil) en de huurkosten en –opbrengsten (2,0%) zijn redelijk en leiden niet tot bevindingen in onze analyse.
- De kasstromen worden contant gemaakt tegen 5,2%.
- Er is bij de berekening van de bedrijfswaarde geen rekening gehouden met een restwaarde.

Vervreemding van vaste activa

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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). Zorggroep Ena heeft geen afgeleide financiële instrumenten afgesloten.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Voorzeningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Voorzeningen (algemeen)

Voorzeningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Voorziening inzake jubilea

De voorziening inzake jubilea 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 disconteringsvoet bedraagt 3,0%.

Voorziening persoonlijk budget levensfase

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) is vervallen. De kosten van de verlofrechten worden genomen in het betreffende verslagjaar.

Voorziening arbeidsongeschiktheid

De voorziening arbeidsongeschiktheid is opgenomen ter dekking van de kosten van medewerkers die langdurig ziek zijn en naar verwachting zullen instromen in de WIA. De voorziening is bepaald rekening houdend met de kans van instroom in de WIA, berekend tegen 100% salariskosten in het eerste jaar en 70% in het tweede jaar, verhoogd met sociale lasten. Aan arbeidsongeschikte medewerkers betaalde bedragen worden ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

vervolg Voorzieningen (algemeen)

Voorziening verlieslatende contracten

Met de invoering van de NHC zal een zorginstelling met niet direct opzegbare huurcontracten moeten nagaan of de te betalen huur toereikend wordt gedekt uit de vergoeding NHC. Indien sprake is van een verlieslatend contract, wordt een voorziening getroffen voor het negatieve verschil tussen de als gevolg van het betreffende contract na balansdatum te ontvangen prestaties en te verrichten contraprestaties. De voorziening wordt tegen contantewaarde gewaardeerd met een verdisconteringsvoet van 5,2%.

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).

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 geen rekening gehouden met de na-indexering. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Stichting Zorggroep Ena 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 Zorggroep Ena. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Zorggroep Ena 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 pensioenfonds. Daarbij 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 ultimo 2015 bedraagt 126%. 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 Zorggroep Ena 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 Zorggroep Ena 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 ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

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. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

5.1.4.4 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. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	4.799.347	4.542.216
Machines en installaties	1.583.416	1.688.347
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	843.122	444.713
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>7.225.885</u></u>	<u><u>6.675.276</u></u>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	6.675.276	7.026.732
Bij: investeringen	1.367.361	192.570
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	816.752	544.026
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: activa in uitvoering	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>7.225.885</u></u>	<u><u>6.675.276</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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	2015	2016	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-198.003		-198.003
Financieringsverschil boekjaar		168.921	168.921
Correcties voorgaande jaren	0		0
Betalingen/ontvangsten	198.003		198.003
Subtotaal mutatie boekjaar	198.003	168.921	366.924
Saldo per 31 december	0	168.921	168.921

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	2016	2015
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-168.921	198.003
	168.921	-198.003

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2016	2015
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	13.737.526	9.931.172
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	13.568.605	10.129.175
Totaal financieringsverschil	168.921	-198.003

2. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Vorderingen op debiteuren	273.922	169.380
Vorderingen op verpleeghuis Norschoten	0	0
Overige vorderingen:	24.538	66.466
Vordering beloning bestuurder	1.818	0
Vordering subsidieregeling eerstelijns verblijf	26.998	55.204
Vooruitbetaalde bedragen:	115.989	88.519
Nog te ontvangen bedragen:	10.376	10.621
Overige overlopende activa:	18.141	4.122
Totaal debiteuren en overige vorderingen	471.782	394.312

Toelichting:

Op de overige vorderingen is geen voorziening van toepassing

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bankrekeningen	833.699	1.171.768
Kassen	2.187	2.445
Spaarrekeningen	5.412.363	6.199.152
Totaal liquide middelen	<u>6.248.249</u>	<u>7.373.365</u>

Toelichting:

Spaarrekeningen

De Rabo Bedrijfsbonusrekening kent een variabele rentevergoeding in 2016, bestaande uit een basisrente en een bonusrente over het kernsaldo. In 2016 is het saldo overgeheveld naar een Rabo Doelreserveren rekening.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Kapitaal	454	454
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	6.264.544	6.454.134
Totaal eigen vermogen	<u>6.264.998</u>	<u>6.454.588</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	454	0	0	454
Totaal kapitaal	<u>454</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>454</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</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:				
Reserve aanvaardbare kosten:	6.454.134	-189.590	0	6.264.544
Totaal bestemmingsfondsen	<u>6.454.134</u>	<u>-189.590</u>	<u>0</u>	<u>6.264.544</u>

Toelichting:

Het resultaat is conform resultaatbestemming verrekend met de reserve aanvaardbare kosten (RAK).

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2016	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2016
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	956.758	194.800	195.452	0	956.106
Voorziening arbeidsongeschiktheid	88.764	176.694	88.764	0	176.694
Voorziening persoonlijk budget levensfase	311.000	0	0	311.000	0
Voorziening inzake jubilea	64.849	33.608	12.364	0	86.093
Voorziening inzake reorganisatie	0	0	0	0	0
Voorziening niet gefin. Overprod.	189.511	87.463	0	189.511	87.463
Totaal voorzieningen	1.610.881	492.565	296.580	500.511	1.306.355

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

	31-dec-2016
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	333.404
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	972.951

Toelichting per categorie voorziening:

Voor een toelichting van de waardering van de voorzieningen wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen onder 5.1.4.2.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Schulden aan banken	3.760.016	3.995.012
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	3.760.016	3.995.012

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	4.230.008	4.465.004
Af: aflossingen	234.996	234.996
Stand per 31 december	3.995.012	4.230.008
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	234.996	234.996
Stand langlopende schulden per 31 december	3.760.016	3.995.012

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	234.996	234.996
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.760.016	3.995.012
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.820.032	3.055.028

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

Toelichting:

Voor de opgenomen lening bij de Rabobank is een hypothecaire zekerheid verstrekt van € 6.000.000,- op het woonzorgcentrum Ruimzicht, Rozenhof 1, 3744 AA Barneveld, alsmede een verpanding van de vorderingen van Stichting Zorggroep Ena.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Crediteuren	841.578	595.747
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	234.996	234.996
Belastingen en sociale premies	481.550	437.892
Schulden terzake pensioenen	238.526	244.555
Nog te betalen salarissen	83.194	98.983
Vakantiegeld	306.863	301.324
Vakantiedagen	241.064	212.357
Overige schulden:		
Bankrekening personeelsvereniging	2.134	0
Diverse kortlopende schulden	2.511	39.593
Nog te betalen kosten:		
Accountants- en advieskosten	17.666	9.075
Borgsommen, rek.crt.verhoudingen etc.	75.065	8.569
Betalingen onderweg	0	0
Voorziening ORT 2012-2016	254.520	0
Overige overlopende passiva	3.802	1.378
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.783.469</u>	<u>2.184.469</u>

9. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Met de Woningstichting Barneveld te Barneveld is een huurovereenkomst gesloten voor een periode van 30 jaar voor de locatie Nieuw Avondrust. Het contract eindigt derhalve op 15 augustus 2029. Jaarlijks wordt deze huur per 1 juli via indexatie aangepast. Eerst in de loop van het betreffende jaar wordt de huurverhoging door de verhuurder vastgesteld. Uitgaande van de empirische cijfers wordt de verwachte huur voor het volgende jaar geraamd op € 430.336. Voor de daarop volgende jaren is de hoogte van de huur afhankelijk van de komende ontwikkelingen in de huursector. Gezien het langdurige huurcontract is een reële raming tot 2029 moeilijk in te schatten.

De Verpleegunit van locatie Het Huis in de Wei wordt gehuurd van Stichting Woonstede te Ede. Het huidige huurcontract loopt tot 01 november 2017. De huurverplichting t/m oktober 2017 is € 253.944

Vanaf 01 oktober 2016 wordt de tijdelijke huisvesting gehuurd van de firma Jan snel. Dit betreft de tijdelijke geplaatste units. Deze tijdelijke units worden gehuurd t/m 31 oktober 2017. De huurverplichting t/m oktober 2017 is € 382.763. De nieuwbouw Het Huis in de Wei wordt vanaf 01 oktober 2017 gehuurd van Stichting Woonstede te Ede. Deze huurverplichting is voor 2017 geraamd op € 148.971. b. De huur wordt jaarlijks verhoogd per 1 januari met de consumentenprijsindex (CPI) alle huishoudens (basisjaar 2006 = 100). De huurovereenkomst heeft een looptijd van 20 jaar.

Inzake kopieermachines is een leasecontract gesloten met de leverancier. In 2013 zijn nieuwe machines geplaatst waarbij het leasecontract telt voor 72 maanden van 28 januari 2013 tot 28 januari 2019. Het leasecontract omvat een all in prijs van een maximaal aantal kopieën per periode in zwart wit en kleur. Een overschrijding van deze aantallen geeft meerkosten per machine. De verplichting voor 2016 en verder is becijferd op een bedrag van € 12.334,- per jaar. De werkelijke verplichting zal dus afhangen van het aantal kopieën boven de afgesproken contract volumes.

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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016						
- aanschafwaarde	7.004.093	2.522.935	1.404.284	0	0	10.931.312
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.461.877	834.588	959.571	0	0	4.256.036
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>4.542.216</u>	<u>1.688.347</u>	<u>444.713</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.675.276</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	759.313	23.139	584.909	0	0	1.367.361
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	502.182	128.070	186.500	0	0	816.752
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	366.450	241.034	0	0	0	607.484
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	366.450	241.034	0	0	0	607.484
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>257.131</u>	<u>-104.931</u>	<u>398.409</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>550.609</u>
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	7.396.956	2.305.040	1.989.193	0	0	11.691.189
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.597.609	721.624	1.146.071	0	0	4.465.304
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>4.799.347</u>	<u>1.583.416</u>	<u>843.122</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.225.885</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% - 5% - 10%	5% - 10%	10% - 20%	-	-	

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2015	Nieuwe leningen in 2016	Aflossing in 2016	Restschuld 31 december 2016	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2016	Aflossingswijze	Aflossing 2017	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	25-okt-12	4.700.000	20	Lineair	4,20%	4.230.008	0	234.996	3.995.012	2.820.032	16	Lineair	234.996	hypotheek+verpanding
Totaal						4.230.008	0	234.996	3.995.012	2.820.032			234.996	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	985.725	1.063.300
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	13.737.526	9.981.305
Opbrengsten Wmo	258.681	230.004
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	0	2.690.891
Persoongebonden en -volgende budgetten	8.672	12.517
Totaal	<u>14.990.604</u>	<u>13.978.017</u>

Toelichting:

De belangrijkste wijzigingen in het wettelijk budget 2016 ten opzichte van het wettelijk budget 2015 zijn:

- hoger budget ivm overname verpleeghuisplaatsen van Norschoten. Vandaar de overheveling van het budget "opdracht van andere instellingen" naar Wettelijk budget Wlz-zorg.
- hoger budget door overname verpleeghuisplaatsen ook vergoeding voor NHC en NIC,
- hoger budget i.v.m. toekenning middelen waardigheid en trots.
- hoger budget ivm de overproductie in 2015 die in het jaar 2015 niet is meegenomen (niet gefinancierde productie). In 2016 is deze overproductie alsnog toegekend.
- hoger budget ivm met vergoeding van gedwongen verhuizing.
- hogere normatieve huisvestingscomponent door overgangsregeling kapitaallasten.
- hogere opbrengst Dagopvang WMO.

10. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	119.972	106.703
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	97.551	60.771
Totaal	<u>217.523</u>	<u>167.474</u>

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Baten en lasten voorgaand boekjaar	49.747	35.871
Basis service- en zorgkosten aanleunwoningen	42.451	7.671
Maaltijdservice	162.355	232.679
Overige dienstverlening	173.832	255.289
Totaal	<u>428.385</u>	<u>531.510</u>

Toelichting:

De maaltijdservice daalt i.v.m. het minder aanbieden van de service "Tafeltje Dekje".
 Overige dienstverlening
 Het betreft hier onder meer opbrengsten voor consumpties, wasvergoeding en halsalarm.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.368.796	6.344.926
Sociale lasten	1.882.495	1.702.297
Pensioenpremies	551.863	540.082
Andere personeelskosten:	337.096	324.201
Mutaties voorzieningen	82.574	-215.062
Subtotaal	<u>9.222.824</u>	<u>8.696.444</u>
Personeel niet in loondienst	1.293.043	1.053.843
Totaal personeelskosten	<u><u>10.515.867</u></u>	<u><u>9.750.287</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: Zorggroep Ena	202,3	204,0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>202,3</u>	<u>204,0</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:Lonen en salarissen

De eenmalige uitkering van 1,2% in december en de cao verhoging per 1 oktober van 0,65% is uitbetaald, kosten ongeveer € 120.000.

Mutatie voorzieningen

Voor de nabetaling van de ORT, conform de nieuwe cao, is een voorziening getroffen. De berekening komt uit op ongeveer € 295.000,-. In 2016 is de voorziening persoonlijk budget levensfase (deels) vrijgevallen en de voorziening langdurig zieken is verhoogd, dit conform opgave PO&O.

Personeel niet in loondienst

In 2016 zijn meer uitzendkrachten ingezet. Daarnaast is er door de overname van de verpleegunits van Norschoten de behandel-functie bij Norschoten ingehuurd. In 2015 was dit nog niet het geval.

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	816.752	544.026
Totaal afschrijvingen	<u>816.752</u>	<u>544.026</u>

14. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

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

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

15. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	983.893	1.065.003
Algemene kosten	946.328	757.043
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	436.284	198.938
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	177.208	112.681
- Energiekosten	322.159	314.802
Subtotaal	<u>499.367</u>	<u>427.483</u>
Huur en leasing	1.280.398	853.219
Dotaties en vrijval voorzieningen	194.800	338.411
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>4.341.070</u></u>	<u><u>3.640.097</u></u>

Toelichting:Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

In 2015 is in Scherpenzeel gestopt met tafeltje-dek-je. In 2016 is er strakker gestuurd op de inkoop. De inkoop gebeurt bij een andere leverancier. Voor de maaltijden wordt er geen keuzemenu meer gehanteerd.

Algemene kosten

De algemene kosten zijn in 2016 hoger door advieskosten voor met name businesscases voor Huis in de Wei.

Patiënt- en bewonersgebonden kosten

De kosten zijn in 2016 hoger door kosten voor met name de behandelfunctie € 120.000 (medicatie) en kosten in het kader van de verkregen middelen van Waardigheid en trots € 60.000

Onderhoud en energiekosten

In 2016 is meer jaarlijks onderhoud en onderhoud inventaris uitgevoerd. E.e.a. volgens meerjarenonderhoudsplan.

Dotaties en vrijval voorzieningen

In 2016 heeft meer dotatie aan onderhoudsvoorziening plaatsgevonden. E.e.a. volgens meerjarenonderhoudsplan.

In 2015 was voor niet gefinancierde overproductie € 189.000 opgenomen. Dit is in 2016 niet van toepassing.

16. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten	23.598	35.811
Subtotaal financiële baten	<u>23.598</u>	<u>35.811</u>
Rentelasten	-176.011	-185.527
Subtotaal financiële lasten	<u>-176.011</u>	<u>-185.527</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-152.413</u></u>	<u><u>-149.716</u></u>

Toelichting:Rentelasten

Het betreft hier de rentelasten van een in 2012 aangegane lening.

17. Buitengewone baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Totaal buitengewone baten en lasten	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Wet normering bezoldiging toefunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

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

1	Functionaris (functienaam)	A. Kiers	J. Drost	J. van den Wildenberg	C. Guldie
2	In dienst vanaf (datum)	1-8-2011	23-1-2012	7-12-2010	17-3-2009
3	In dienst tot (datum)	n.v.t.	23-1-2020	7-12-2018	17-3-2017
4	Deeltijdfactor (percentage)	100%	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
5	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	118.351	7.500	5.000	5.000
6	Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
7	Totaal beloning (5 en 6)	118.351	7.500	5.000	5.000
8	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	360	0	0	0
9	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.754	0	0	0
10	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)		<u>129.465</u>	<u>7.500</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
11	Beloning 2015	129.488	7.500	5.000	5.000

1	Functionaris (functienaam)	N. Lenten	J. Germs	C.E.W. Veenstra
2	In dienst vanaf (datum)	18-11-2008	26-7-2010	10-10-2016
3	In dienst tot (datum)	18-11-2016	26-7-2018	10-10-2024
4	Deeltijdfactor (percentage)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
5	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	4.434	5.000	1.250
6	Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0
7	Totaal beloning (5 en 6)	4.434	5.000	1.250
8	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0
9	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	0	0
10	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)		<u>4.434</u>	<u>5.000</u>	<u>1.250</u>
11	Beloning 2015	5.000	5.000	0
12	Bezoldigingsklasse zorginstelling	Klasse II		

Verplicht toevoegen eigennaam van gewezen toefunctionarissen (dat wil zeggen voormalige bestuurders of leden van de raden van toezicht):
N.v.t.

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor de Raad van Bestuur is door de Raad van Toezicht vastgesteld op klasse II, zijnde een bedrag van € 120.000. Het overgangsrecht is van toepassing. Bezoldiging boven het geldend maximum wordt gerespecteerd gedurende vier jaar na inwerkingtreding van de WNT.

In 2016 is de beloning van de bestuurder als gevolg van het volgen van de nieuwe cao abusievelijk hoger dan het toegestane bezoldigingsmaximum conform overgangsregeling. In 2017 is deze overschrijding overeenkomstig de geldende wet-en regelgeving terugbetaald door de bestuurder.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

27. Honoraria accountant

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	39.930	39.832
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	2.723	6.000
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>42.653</u>	<u>45.832</u>

28. 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 bestuurder en toezichthouders

W.G.

dhr. drs. A. Kiers 16-5-2017
Raad van Bestuur

W.G.

mw. J. Drost 16-5-2017
voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

mw. J.A.G.M van den Wildenberg 16-5-2017
vicevoorzitter Raad van Toezicht

W.G.

dhr. C.E.W. Veenstra, cfm 16-5-2017
lid Raad van Toezicht

W.G.

dhr. drs. J. Germs 16-5-2017
lid Raad van Toezicht

W.G.

dhr. R.J. Hald 16-5-2017
lid Raad van Toezicht

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorggroep Ena heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld in de vergadering van 16 mei 2017.

De raad van toezicht van de Stichting Zorggroep Ena heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 16 mei 2017.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen specifieke bepaling opgenomen omtrent de resultaatbestemming.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voor gedaan.

5.2.5 Nevenvestigingen

Stichting Zorggroep Ena heeft geen nevenvestigingen.

5.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**