

# **Jaarrekening 2015**

## **Stichting Zorggroep Ena**

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

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2015**

5.1.1	Balans per 31 december 2015	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2015	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2015	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	9
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2015	15
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2015	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 2015  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	6.675.276	7.026.732
Totaal vaste activa		<u>6.675.276</u>	<u>7.026.732</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	2	394.312	300.590
Liquide middelen	3	7.373.365	6.423.626
Totaal vlottende activa		<u>7.767.677</u>	<u>6.724.216</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>14.442.953</u></u>	<u><u>13.750.948</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	4	454	454
Bestemmingsreserves		0	108.500
Bestemmingsfondsen		6.454.134	5.752.759
Totaal eigen vermogen		<u>6.454.588</u>	<u>5.861.713</u>
<b>Vorzieningen</b>	5	1.610.881	1.572.693
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	6	3.995.012	4.230.008
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	7	198.003	177.036
Overige kortlopende schulden	8	2.184.469	1.909.498
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>14.442.953</u></u>	<u><u>13.750.948</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2015

	Ref.	2015 €	2014 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	9	13.978.017	14.599.364
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	10	167.474	69.300
Overige bedrijfsopbrengsten	11	531.510	596.270
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>14.677.001</u>	<u>15.264.934</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	12	9.750.287	9.835.984
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	544.026	538.496
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	14	0	0
Overige bedrijfskosten	15	3.640.097	3.469.967
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>13.934.410</u>	<u>13.844.447</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		742.591	1.420.487
Financiële baten en lasten	16	-149.716	-158.523
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>592.875</u>	<u>1.261.964</u>
Buitengewone baten	17	0	0
Buitengewone lasten	17	0	0
Buitengewoon resultaat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>592.875</u></u>	<u><u>1.261.964</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2015</u> €	<u>2014</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		701.375	1.348.864
Bestemmingsreserve projecten 2015		-108.500	-86.900
		<u>592.875</u>	<u>1.261.964</u>

## 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2015	2014
€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	742.591	1.420.487
Aanpassingen voor:		
Correcties voorgaande jaren	0	35
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	544.026	538.496
- mutaties voorzieningen	38.188	115.191
	582.214	653.722
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	-93.722	-160.608
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	20.967	980.534
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	274.971	-429.460
	202.216	390.466
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.527.021	2.464.675
Ontvangen interest	35.811	37.011
Betaalde interest	-185.527	-195.534
Buitengewoon resultaat	0	0
	-149.716	-158.523
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>1.377.305</b>	<b>2.306.152</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings materiële vaste activa	-192.570	-123.717
Activeren materiële vaste activa	0	25.668
	-192.570	-98.049
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-192.570</b>	<b>-98.049</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende schulden	-234.996	-254.579
	-234.996	-254.579
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>-234.996</b>	<b>-254.579</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b>949.739</b>	<b>1.953.524</b>
Stand geldmiddelen per 1 januari	6.423.626	4.470.102
Stand geldmiddelen per 31 december	7.373.365	6.423.626
Mutatie geldmiddelen	949.739	1.953.524

**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.

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 2014 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2015 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 huurcontracten 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 gewaardeerd tegen contante waarde van de in de toekomst te verwachten verplichtingen op loon doorbetaling bij opname van de extra verlofuren van de medewerkers van 55 jaar en ouder die onder de overgangsregeling PBL vallen. Hierbij is rekening gehouden met vertrekkansen en leeftijd. De disconteringsvoet bedraagt 3,0%.

##### *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.

##### *Voorziening reorganisatie*

De voorziening reorganisatie heeft betrekking op aanpassing van de locatie 't Huis in de Wei. Hier gaat een grondige verbouwing plaatsvinden waarmee het aantal plaatsen zal verminderen van 59 naar 32. Tevens is besloten dat de productiekeuken niet wordt gehandhaafd. Dit heeft zijn weerslag op de personele bezetting. De hiermee verband houdende reorganisatie is besproken in 2014 en zal in de periode tot en met 2017 worden uitgevoerd.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

###### *Voorziening niet gefinancierde overproductie*

De aanvaardbare kosten 2015 worden (deels) met de financiële waarde van de overproductie 2015 Wlz verhoogd voor zover de landelijke resterende onderproductie dit toe laat. Als blijkt dat de resterende landelijke overproductie niet volledig vergoed kan worden, wordt de overproductie naar rato vergoed. Gezien deze onzekerheid is voor het volledige bedrag van de overproductie Wlz 2015 een voorziening getroffen. Deze voorziening is nominaal gewaardeerd.

###### *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 pensioenfondsen. 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 2016 bedroeg de dekkingsgraad 96%. 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 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-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	4.542.216	4.752.182
Machines en installaties	1.688.347	1.771.907
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	444.713	502.643
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>6.675.276</u></u>	<u><u>7.026.732</u></u>

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.026.732	7.467.179
Bij: investeringen	192.570	123.717
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	544.026	538.496
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: activa in uitvoering	0	25.668
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>6.675.276</u></u>	<u><u>7.026.732</u></u>

**Toelichting:**

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	2014 €	2015 €	totaal €
<b>Saldo per 1 januari</b>	-177.036		-177.036
Financieringsverschil boekjaar		-198.003	-198.003
Correcties voorgaande jaren	50.133		50.133
Betalingen/ontvangsten	126.903		126.903
Subtotaal mutatie boekjaar	177.036	-198.003	-20.967
<b>Saldo per 31 december</b>	0	-198.003	-198.003
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	a	

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

	2015 €	2014 €
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	198.003	177.036
	-198.003	-177.036

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	2015 €	2014 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	9.931.172	11.689.256
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	10.129.175	11.866.292
Totaal financieringsverschil	-198.003	-177.036

**2. Debiteuren en overige vorderingen**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15 €	31-dec-14 €
Vorderingen op debiteuren	169.380	144.508
Vorderingen op verpleeghuis Norschoten	0	32.620
Overige vorderingen:	66.466	20.645
Vordering subsidieregeling eerstelijns verblijf	55.204	0
Vooruitbetaalde bedragen:	88.519	86.962
Nog te ontvangen bedragen:	10.621	12.072
Overige overlopende activa:	4.122	3.783
Totaal debiteuren en overige vorderingen	394.312	300.590

**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-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.171.768	857.670
Kassen	2.445	5.018
Spaarrekeningen	6.199.152	5.560.938
Totaal liquide middelen	<u>7.373.365</u>	<u>6.423.626</u>

#### Toelichting:

Spaarrekeningen

De Rabo Bedrijfsbonusrekening kent een variabele rentevergoeding in 2014, bestaande uit een basisrente en een bonusrente over het kernsaldo.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

### PASSIVA

#### 4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Kapitaal	454	454
Bestemmingsreserves	0	108.500
Bestemmingsfondsen	6.454.134	5.752.759
Totaal eigen vermogen	<u>6.454.588</u>	<u>5.861.713</u>

#### Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	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-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:	108.500	-108.500	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>108.500</u>	<u>-108.500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

#### Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:	5.752.759	701.375	0	6.454.134
Totaal bestemmingsfondsen	<u>5.752.759</u>	<u>701.375</u>	<u>0</u>	<u>6.454.134</u>

#### Toelichting:

Het restant van het resultaat is conform resultaatbestemming toegevoegd aan 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>	<b>Saldo per 1-1-2015</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-12-2015</b>
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	913.111	148.900	105.253	0	956.758
Voorziening arbeidsongeschiktheid	54.843	67.364	33.443	0	88.764
Voorziening persoonlijk budget levensfase	395.000	0	0	84.000	311.000
Voorziening inzake jubilea	59.740	18.938	13.829	0	64.849
Voorziening inzake reorganisatie	150.000	0	0	150.000	0
Voorziening niet gefin. Overprod.	0	189.511	0	0	189.511
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>1.572.693</b>	<b>424.713</b>	<b>152.525</b>	<b>234.000</b>	<b>1.610.881</b>

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

**31-dec-15**

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	193.511
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.417.370

**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:*

	<b>31-dec-15</b>	<b>31-dec-14</b>
	€	€
Schulden aan banken	3.995.012	4.230.008
<b>Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	<b>3.995.012</b>	<b>4.230.008</b>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	€	€
Stand per 1 januari	4.465.004	4.700.000
Af: aflossingen	234.996	234.996
<b>Stand per 31 december</b>	<b>4.230.008</b>	<b>4.465.004</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	234.996	234.996
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<b>3.995.012</b>	<b>4.230.008</b>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	234.996	234.996
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.995.012	4.230.008
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	3.055.028	3.290.024

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-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Crediteuren	595.747	414.037
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	234.996	234.996
Belastingen en sociale premies	437.892	345.754
Schulden terzake pensioenen	244.555	256.019
Nog te betalen salarissen	98.983	97.162
Vakantiegeld	301.324	278.348
Vakantiedagen	212.357	243.789
Overige schulden:		
Diverse kortlopende schulden	39.593	19.558
Nog te betalen kosten:		
Accountants- en advieskosten	9.075	9.075
Borgsommen, rek.crt.verhoudingen etc.	8.569	7.608
Betalingen onderweg	0	3.152
Overige overlopende passiva	1.378	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.184.469</u>	<u>1.909.498</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 € 444.288. 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 locatie Het Huis in de Wei wordt gehuurd van Stichting Woonstede te Ede. Het huidige huurcontract is van kracht geworden op 15 december 1996 en loopt tot 15 december 2016. In tegenstelling tot de huur van Nieuw Avondrust wordt de indexatie voor deze locatie jaarlijks per januari doorgevoerd. Door de verhuurder is de huurverhoging voor 2015 voor het variabele deel van de huur vastgesteld op 1,3%. De huurverplichting 2016 is geraamd op € 353.929. Een vast deel van de huur voor de locatie Het Huis in de Wei is afhankelijk van het berekende rentepercentage bij ingang van de huur in 1996. Dit rentepercentage wordt per 10 jaar vastgelegd, hetgeen betekent dat in 2006 het rentepercentage is gewijzigd op grond van de toen geldende rentetarieven. Het huidige rentepercentage is derhalve van kracht gedurende de looptijd van de overeenkomst tot december 2016. De ontwikkelingen in de komende jaren zullen van invloed zijn op hoogte van de huur tot einde contract in 2016.

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
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2015</b>						
- aanschafwaarde	6.888.202	2.498.060	1.352.480	0	0	10.738.742
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.136.020	726.153	849.837	0	0	3.712.010
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>4.752.182</u>	<u>1.771.907</u>	<u>502.643</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.026.732</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	115.891	24.875	51.804	0	0	192.570
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	325.857	108.435	109.734	0	0	544.026
- 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	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-209.966</u>	<u>-83.560</u>	<u>-57.930</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-351.456</u>
<b>Stand per 31 december 2015</b>						
- 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 31 december 2015	<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>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% - 5% - 10%	5% - 10%	10% - 20%	-	-	

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2015

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2014	Nieuwe leningen in 2015	Aflossing in 2015	Restschuld 31 december 2015	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2015	Aflossingswijze	Aflossing 2016	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	25-okt-12	4.700.000	20	Lineair	4,20%	4.465.004	0	234.996	4.230.008	3.055.028	19	Lineair	234.996	hypotheek+verpanding
<b>Totaal</b>						<b>4.465.004</b>	<b>0</b>	<b>234.996</b>	<b>4.230.008</b>	<b>3.055.028</b>			<b>234.996</b>	

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 9. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:	2015	2014
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	1.063.300	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	9.981.305	11.689.256
Opbrengsten Wmo	230.004	12.873
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	2.690.891	2.893.477
Persioengebonden en -volgende budgetten	12.517	3.758
Totaal	<u>13.978.017</u>	<u>14.599.364</u>

**Toelichting:**

De belangrijkste wijzigingen in het wettelijk budget 2015 ten opzichte van het wettelijk budget 2014 zijn:

- lager budget intramurale zorg met behandeling door overheveling van zorg van Wlz naar WMO en ZvW.
- lager budget intramurale zorg zonder behandeling door scheiden van wonen en zorg.
- lagere genormeerde en nacalculeerbare kapitaallasten door overgangsregeling kapitaallasten.
- hogere normatieve huisvestingscomponent door overgangsregeling kapitaallasten.
- lager budget extramurale zorguren door minder realisatie
- hoger budget Wmo en ZvW door overheveling van zorg van Wlz naar WMO en ZvW

Opbrengsten in opdracht van andere instellingen

Het betreft verpleeghuisplaatsen op locatie Nieuw Avondrust (20 plaatsen) en locatie Het Huis in de Wei (26 plaatsen) waarvan Verpleeghuis Norschoten budgethouder is.

## 10. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:	2015	2014
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	106.703	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	60.771	69.300
Totaal	<u>167.474</u>	<u>69.300</u>

## 11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	2015	2014
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Baten en lasten voorgaand boekjaar	35.871	51.365
Basis service- en zorgkosten aanleunwoningen	7.671	7.870
Maaltijdservice	232.679	328.492
Overige dienstverlening	255.289	208.543
Totaal	<u>531.510</u>	<u>596.270</u>

**Toelichting:**

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>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.344.926	6.260.534
Sociale lasten	1.702.297	1.710.040
Pensioenpremies	540.082	573.896
Andere personeelskosten:	324.201	261.538
Mutaties voorzieningen	-215.062	150.000
Subtotaal	<u>8.696.444</u>	<u>8.956.008</u>
Personeel niet in loondienst	1.053.843	879.976
Totaal personeelskosten	<u><u>9.750.287</u></u>	<u><u>9.835.984</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: Zorggroep Ena	204	211
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>204</u>	<u>211</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**Lonen en salarissen

Door loonontwikkelingen en een verhoging van het deskundigheidsniveau van het personeel zijn de lonen en salarissen (en daarmee tevens de sociale lasten en pensioenpremies) in 2015 hoger.

Mutatie voorzieningen

In 2015 zijn de voorzieningen reorganisatie en persoonlijk budget levensfase (deels) vrijgevallен.

Personeel niet in loondienst

In 2015 zijn meer uitzendkrachten ingezet. Daarnaast is het aantal cliënten inclusief behandeling in 2015 gegroeid, waardoor er meer behandelaars zijn ingehuurd.

## 13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Afschrijvingen: - materiële vaste activa	544.026	538.496
Totaal afschrijvingen	<u>544.026</u>	<u>538.496</u>

## 14. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</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>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.065.003	1.119.514
Algemene kosten	757.043	797.792
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	198.938	178.228
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	112.681	61.463
- Energiekosten	314.802	312.218
Subtotaal	<u>427.483</u>	<u>373.681</u>
Huur en leasing	853.219	854.364
Dotaties en vrijval voorzieningen	338.411	146.388
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>3.640.097</u></u>	<u><u>3.469.967</u></u>

**Toelichting:**Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

In 2015 is in Scherpenzeel gestopt met tafeltje-dek-je en is zijn nieuwe inkoopcontracten voor de voeding afgesloten, waardoor de voedingskosten zijn gedaald.

Algemene kosten

De algemene kosten zijn in 2015 lager door minder advieskosten en minder kosten projecten.

Onderhoud en energiekosten

In 2015 is meer jaarlijks onderhoud en onderhoud inventaris uitgevoerd. E.e.a. volgens meerjarenonderhoudsplan.

Dotaties en vrijval voorzieningen

In 2015 heeft meer dotatie aan onderhoudsvoorziening plaatsgevonden. E.e.a. volgens meerjarenonderhoudsplan.

## 16. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten	35.811	37.011
Subtotaal financiële baten	<u>35.811</u>	<u>37.011</u>
Rentelasten	-185.527	-195.534
Subtotaal financiële lasten	<u>-185.527</u>	<u>-195.534</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-149.716</u></u>	<u><u>-158.523</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>2015</u>	<u>2014</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 topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2015 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)	118.524	7.500	5.000	5.000
6	Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
7	Totaal beloning (5 en 6)	118.524	7.500	5.000	5.000
8	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	362	0	0	0
9	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.602	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>129.488</u>	<u>7.500</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
11	Beloning 2014	126.635	5.625	5.375	5.375
1	Functionaris (functienaam)	N. Lenten	J. Germs		
2	In dienst vanaf (datum)	18-11-2008	26-7-2010		
3	In dienst tot (datum)	18-11-2016	26-7-2018		
4	Deeltijdfactor (percentage)	n.v.t.	n.v.t.		
5	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	5.000	5.000		
6	Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0		
7	Totaal beloning (5 en 6)	5.000	5.000		
8	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0		
9	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	0		
10	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0		
	Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>		
11	Beloning 2014	5.375	5.375		
12	Bezoldigingsklasse zorginstelling	D			

**Verplicht toevoegen eigenaam van gewezen topfunctionarissen (dat wil zeggen voormalige bestuurders of leden van de raden van toezicht):**

N.v.t.

**Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:**

N.v.t.

### 5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

#### 27. Honoraria accountant

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	39.832	47.757
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	6.000	4.500
3 Fiscale advisering	0	2.173
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>45.832</u>	<u>54.430</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 bestuurders en toezichthouders

---

dhr. drs. A. Kiers  
Raad van Bestuur

---

mw. J. Drost  
voorzitter Raad van Toezicht

---

mw. Mr. C.G. Guldie-Bloemendal  
lid Raad van Toezicht

---

dhr. N. Lenten  
lid Raad van Toezicht

---

mw. J.A.G.M van den Wildenberg  
vicevoorzitter Raad van Toezicht

---

dhr. J. Germs  
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 2015 vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2016.

De raad van toezicht van de Stichting Zorggroep Ena heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2016.

### **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**