

Stichting Zorggroep De Betuwe
gevestigd te Maurik
Jaarrekening 2016



ZORGCENTRA
De Betuwe

VOOR WAARKMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 31 mei 2017

Behorende bij briefnummer: 1630 d.d.: 31/05/2017

Paraaf:

MP

Inhoudsopgave

	pagina
Jaarverslag	
Opdracht	3
Financiële positie	4
Bespreking van de resultaten	5
Kengetallen	7
Jaarstukken	
<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2016	9
Staat van baten en lasten 2016	10
Kasstroomoverzicht	11
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	12
Toelichting op de balans	20
Toelichting op de staat van baten en lasten	28
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	31
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	33
Bijlagen	
Staat van materiële vaste activa	36
Overzicht langlopende schulden	40
Wet Normering Topinkomens bestuurders	41
Wet Normering Topinkomens toezichthoudende topfunctionarissen	43
Niet in de balans opgenomen regelingen	44

Stichting Zorggroep De Betuwe
T.a.v. het bestuur
Saffatinstraat 84
4021 HN Maurik

Maurik, 28 april 2017.

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2016 van de door u bestuurd stichting.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2016 van Stichting Zorggroep De Betuwe gevestigd aan de Saffatinstraat 84 te Maurik.

Bestuurssamenstelling per 31 december 2016

Bestuur:	mevrouw D.R.M. Maas
Raad van Toezicht:	
Voorzitter:	de heer J.J.K. Gerards
Vicevoorzitter:	de heer P.F.J. Oostelbos
Lid:	mevrouw G.G. van Zadelhoff
Lid:	de heer J.J. Visser
Lid:	de heer H.P.M. van der Burgt
Lid:	de heer J. Dikken
Lid:	mevrouw J.A.M.A. Venmans

Stichting Zorggroep De Betuwe
gevestigd te Maurik

Jaarverslag

Financiële positie

(in euro's)

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	1.971.315	82.405
Vorderingen en overlopende activa	2.281.927	2.210.468
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC zorgproductie	164.711	298.979
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>(7.635.829)</u>	<u>(7.610.090)</u>
Werkkapitaal	(3.217.876)	(5.018.238)
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>30.145.829</u>	<u>31.656.082</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>26.927.953</u>	<u>26.637.844</u>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	7.509.941	8.282.836
Voorzieningen	1.033.070	613.880
Langlopende schulden	<u>18.384.942</u>	<u>17.741.128</u>
	<u>26.927.953</u>	<u>26.637.844</u>

Het werkkapitaal is in 2016 gestegen met € 1.800.362 ten opzichte van 2015, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2016</u>
Toename kortlopende schulden en overlopende passiva	(25.739)
Afname onderhanden werk uit hoofde van dbc's/dbc zorgproductie	(134.268)
Toename vorderingen en overlopende activa	71.459
Toename liquide middelen	<u>1.888.910</u>
	<u>1.800.362</u>

De liquide middelen zijn in 2016 toegenomen met € 1.888.910 ten opzichte van 2015, hetgeen nader gespecificeerd wordt in het kasstroomoverzicht op pagina 11.

Stichting Zorggroep De Betuwe
gevestigd te Maurik

Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen staat van baten en lasten kunnen de resultaten over 2016 en 2015 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2016		2015	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	38.872.168	100,0	36.987.611	100,0
Som van de bedrijfsopbrengsten	38.872.168	100,0	36.987.611	100,0
Salarissen en sociale lasten	23.046.265	59,3	22.388.813	60,5
Afschrijvingskosten	2.065.870	5,3	2.186.882	5,9
Overige personeelskosten	3.633.250	9,3	2.248.813	6,1
Huisvestingskosten	681.430	1,8	464.766	1,3
Algemene kosten	2.395.678	6,2	2.316.649	6,3
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.426.917	3,7	1.181.627	3,2
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.490.086	6,4	2.390.792	6,5
Energiekosten	638.711	1,6	595.127	1,6
Huur en leasing gebouwen	1.862.818	4,8	1.593.821	4,3
Som van de exploitatielasten	38.241.025	98,4	35.367.290	95,7
Exploitatieresultaat	631.143	1,6	1.620.321	4,3
Financiële baten en lasten	(761.039)	(2,0)	(797.695)	(2,2)
Resultaat uit gewone exploitatie	(129.896)	(0,4)	822.626	2,1
Afwikkeling ORT *)	(643.000)	(1,7)	-	-
Resultaat	(772.896)	-2,1	822.626	2,1

*) Afwikkeling ORT.

Betreft de ORT verplichting onder de nieuwe cao, de hier opgenomen post vormt een verplichting in verband met terugbetaling van ORT tijdens verlof.

De opgenomen verplichting van € 643.000,- omvat de compensatie van het recht op ORT over verlof over de afgelopen vijf jaar.

Stichting Zorggroep De Betuwe
gevestigd te Maurik

Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

De specificatie van de daling van het resultaat uit gewone exploitatie met € 952.522 ten opzichte van 2015, is als volgt:

	<u>2016</u>
Toename som van de bedrijfsopbrengsten	1.884.557
Toename salarissen en sociale lasten	657.452
Afname afschrijvingskosten	(121.012)
Toename overige personeelskosten	1.384.437
Toename huisvestingskosten	216.664
Toename algemene kosten	79.029
Toename patiënt- en bewonersgebonden kosten	245.290
Toename voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	99.294
Toename energiekosten	43.584
Toename huur en leasing gebouwen	<u>268.997</u>
Per saldo toename som van de exploitatielasten	<u>2.873.735</u>
Afname exploitatieresultaat	(989.178)
Toename financiële baten en lasten	<u>36.656</u>
Afname resultaat uit gewone exploitatie	<u><u>(952.522)</u></u>

Jaarverslag

Kengetallen

(in euro's)

2016

2015

Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit van een stichting wordt uitgedrukt in een verhoudingscijfer, waarbij de vlottende activa worden gedeeld door de kortlopende schulden. Dit cijfer geeft aan in welke mate op korte termijn aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan zonder dat de continuïteit van de stichting in gevaar wordt gebracht. In het algemeen wordt een norm van 1,5 voldoende geacht. Er zijn echter overige factoren waarmee rekening dient te worden gehouden. Voorbeelden zijn het exploitatieresultaat, de aard van de activiteiten, de kwaliteit van de vlottende activa en de looptijd ten opzichte van de looptijd van de kortlopende schulden en de seizoensinvloeden.

$\frac{\text{vlottende activa}}{\text{kortlopende schulden}}$		0,6	0,3
---	--	-----	-----

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate een stichting op langere termijn in staat moet worden geacht haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Indien het eigen vermogen wordt uitgedrukt in een verhouding tot het totale vermogen geldt dat de norm 33 1/3% (of meer) is. Indien het eigen vermogen wordt gesteld tegenover het vreemde vermogen, geldt dat de norm 50% (of hoger) is.

$\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{totaal vermogen}} \times 100\%$		21,7%	24,2%
$\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{vreemd vermogen}} \times 100\%$		27,8%	31,9%

Netto werkkapitaal in procenten van het kort vreemd vermogen

Onder het netto-werkkapitaal wordt verstaan het totaal van het eigen vermogen plus lang vreemd vermogen minus de vaste activa. Het toont hoeveel investeringsruimte aanwezig is of hoeveel lang vreemd vermogen beschikbaar is voor de financiering van de vlottende activa. Het werkkapitaal kan ook worden uitgedrukt als het saldo van de vlottende activa minus de vlottende schulden. Het werkkapitaal is uitgedrukt in procenten van het kort vreemd vermogen. Een positief getal geeft aan dat tegenover de direct opeisbare verplichtingen ten minste evenveel kortlopende activa staan.

$\frac{\text{werkkapitaal}}{\text{kort vreemd vermogen}} \times 100\%$		(42,1%)	(65,9%)
--	--	---------	---------

Stichting Zorggroep De Betuwe
gevestigd te Maurik

Jaarverslag

Kengetallen

(in euro's)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Interest coverage ratio		
De interest coverage ratio geeft aan in hoeverre het exploitatieresultaat zekerheid biedt de te betalen rente aan het vreemde vermogen te voldoen. Indien de waarde 4 of hoger is, dan is dat een bevredigend niveau.		
<u>exploitatieresultaat</u> rentelasten	(0,0)	2,0
Rentabiliteit van het eigen vermogen		
Met dit kengetal kan de rentabiliteit van het geïnvesteerde eigen vermogen bepaald worden. Het kengetal komt tot stand door het resultaat te relateren aan het eigen vermogen.		
<u>resultaat</u> eigen vermogen	(10,3%)	9,9%

Stichting Zorggroep De Betuwe
gevestigd te Maurik

Balans per 31 december 2016

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	<u>30.145.829</u>	<u>31.656.082</u>
		30.145.829	31.656.082
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC zorgproductie	2	164.711	298.979
Vorderingen en overlopende activa	3	2.281.927	2.210.468
Liquide middelen	4	<u>1.971.315</u>	<u>82.405</u>
		<u>4.417.953</u>	<u>2.591.852</u>
		<u>34.563.782</u>	<u>34.247.934</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Stichtingskapitaal	5	274.077	274.077
Herwaarderingsreserve grond		3.842.430	3.842.430
Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten		2.807.142	3.580.037
Overige reserves		<u>586.292</u>	<u>586.292</u>
		7.509.941	8.282.836
Vorzieningen	6	1.033.070	613.880
Langlopende schulden	7	18.384.942	17.741.128
Kortlopende schulden en overlopende passiva	8	<u>7.635.829</u>	<u>7.610.090</u>
		<u>34.563.782</u>	<u>34.247.934</u>

Stichting Zorggroep De Betuwe
gevestigd te Maurik

Staat van baten en lasten 2016

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Baten	9		
Gebudgetteerde zorgprestaties		34.253.573	32.518.458
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties		731.570	1.029.606
Omzet DCB's/DBC-zorgproducten		1.810.585	1.486.126
Overige bedrijfsopbrengsten		1.935.230	1.779.591
Overige subsidies		141.210	173.830
Som van de bedrijfsopbrengsten		38.872.168	36.987.611
Bedrijfslasten			
Personeelskosten	10	26.679.515	24.637.626
Afwikkeling ORT		643.000	-
		<u>27.322.515</u>	<u>24.637.626</u>
Afschrijvingskosten	11	2.065.870	2.186.882
Overige bedrijfskosten:	12		
Huisvestingskosten		681.430	464.766
Algemene kosten		2.395.678	2.316.649
Patiënt- en bewonersgebonden kosten		1.426.917	1.181.627
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten		2.490.086	2.390.792
Energiekosten		638.711	595.127
Huur en leasing gebouwen		1.862.818	1.593.821
Som van de exploitatielasten		38.884.025	35.367.290
Exploitatieresultaat		(11.857)	1.620.321
Rentelasten en soortgelijke kosten		(761.039)	(797.695)
Financiële baten en lasten	13	(761.039)	(797.695)
Resultaat		<u>(772.896)</u>	<u>822.626</u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
Toevoeging/(onttrekking)			
Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten		(515.878)	822.626
Bestemmingsfonds ICT		(138.647)	-
Bestemmingsfonds Ahoed		-	-
Bestemmingsfonds onderhoud		(118.371)	-
		<u>(772.896)</u>	<u>822.626</u>

Stichting Zorggroep De Betuwe
gevestigd te Maurik

Kasstroomoverzicht volgens indirecte methode

(in euro's)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Operationele activiteiten		
Resultaat	(11.857)	1.620.321
Afschrijvingskosten	2.065.870	2.186.882
Dotaties voorzieningen	643.000	275.696
Vrijval voorzieningen	<u>(221.283)</u>	<u>(432.153)</u>
Cashflow	2.475.730	3.650.746
Betaalde interest	(761.039)	(797.695)
Mutatie kortlopende schulden en overlopende passiva	25.739	619.290
Mutatie onderhanden werk uit hoofde van dbc's/dbc zorgproductie	134.268	(298.979)
Schuld in rekening courant aan bankinstellingen	-	(169.441)
Mutatie vorderingen en overlopende activa	<u>(71.459)</u>	<u>(233.804)</u>
<i>Mutatie vlottende middelen</i>	<u>88.548</u>	<u>(82.934)</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.803.239	2.770.117
Investeringsactiviteiten		
Investerings	<u>(555.617)</u>	<u>(231.722)</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	(555.617)	(231.722)
Financieringsactiviteiten		
Mutatie langlopende schulden	2.000.000	-
Aflossingen	(1.149.025)	(1.306.593)
Mutatie aflossingen op korte termijn	(207.160)	(157.378)
Onttrekkingen voorzieningen	(2.527)	(1.388.523)
Onttrekkingen reserves	<u>-</u>	<u>357.209</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>641.288</u>	<u>(2.495.285)</u>
Mutatie liquide middelen	1.888.910	43.110
Beginstand liquide middelen	<u>82.405</u>	<u>39.295</u>
Eindstand liquide middelen	<u>1.971.315</u>	<u>82.405</u>

Stichting Zorggroep De Betuwe
gevestigd te Maurik

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving**

Rechtsvorm en activiteiten

De organisatie is als stichting opgericht, statutair gevestigd in Maurik, en verricht met name activiteiten op het gebied van:

Zorgcentra De Betuwe biedt een veelzijdig pakket van zorg en dienstverlening aan kwetsbare ouderen met een zorgvraag, die in hun eigen huis wonen of in één van onze woonvoorzieningen. Ons werkgebied is gelegen van de Diefdijk tot Dodewaard, tussen de rivieren de Waal en de Lek.

Continuïteit van de organisatie

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsgedachte.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

De jaarrekening betreft het boekjaar 2016 en is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Schattingswijzigingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie van de vennootschap zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Stichting Zorggroep De Betuwe

gevestigd te Maurik

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Pensioenregelingen

Stichting Zorgcentra de Betuwe heeft een toegezegd-pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op de pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van de leeftijd, salaris en arbeidsduur. Hierbij worden premies betaald aan de bedrijfstak pensioenfonds Zorg en Welzijn, waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De stichting heeft voor de pensioenregeling geen andere wettelijke of feitelijke verplichting indien een tekort zich voordoet bij de verzekeringsmaatschappij of pensioenfonds.

Op grond hiervan is de toegezegde pensioenregeling verwerkt als een toegezegde bijdrageregeling.

Dit houdt in dat Stichting Zorgcentra de Betuwe de verschuldigde pensioenpremies als last in de winst- en verliesrekening verantwoordt. Voor zover de verschuldigde premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen. Controle van het PGGM heeft plaatsgevonden tot en met 31-12-2016.

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. Naar de stand van ultimo december 2016 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 95,3% (bron website: Beleidsdekkingsgraad). In 2015 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 97% te hebben. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten zorginstellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premie-verhoging door te voeren.

Zorgcentra De Betuwe 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.

Zorgcentra De Betuwe heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële instrumenten

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

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

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

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

Stichting Zorggroep De Betuwe

gevestigd te Maurik

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2%
- Terreinvoorzieningen en verbouwingen: 5% - 6%
- Inventarissen: 10%
- Vervoermiddelen: 25%
- Automatisering: 33,3%
- Gronden en activa in ontwikkeling: 0%

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.

Zorgcentra De Betuwe heeft op grond van doorlichting van haar vastgoedportefeuille vastgesteld dat er geen sprake is van bijzondere waardeverminderingen. Dit is gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

- bij de berekening van de NHC is rekening gehouden met een afschrijvingstermijn van gemiddeld 40 jaar.
- Het leegstandsrisico is geschat op 3% met uitzondering van de locatie Oranjehof, waar zonder leegstand is gerekend.
- Bij de berekening van de rentevergoeding is rekening gehouden met 5%
- Bij de NCW berekening is gerekend met een discontovoet van 5% en leiden tot een positieve NCW
- Tevens zijn de grondslagen opgesteld onder toepassing van de in de Regeling verslaggeving WTZi opgenomen voorschriften voor de inrichting van het Jaarverslag van Zorginstellingen.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen

De gebouwen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. De terreinen en gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs. Op terreinen en gronden vindt geen afschrijving plaats.

Machines en installaties

De machines & installaties worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Stichting Zorggroep De Betuwe

gevestigd te Maurik

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

Transportmiddelen

De transportmiddelen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 5 jaren).

Vlottende activa

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

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC zorgproductie

Onderhanden werk

Het onderhanden werk is gewaardeerd tegen de direct bestede kosten plus de bestede uren tegen kostprijstarief. Op deze kosten zijn de in rekening gebrachte termijnen in mindering gebracht. Verwachte verliezen op onderhanden werk worden genomen op het moment van bekend worden en ten laste van de winst- en verliesrekening in mindering op de bestede kosten gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

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.

Stichting Zorggroep De Betuwe
gevestigd te Maurik

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving**

Passiva

Reserves

Herwaarderingsreserve grond

Zorgcentra De Betuwe waardeert de grond in eigendom met ingang van 2014 op actuele waarde. Hiermee wordt een reëel beeld gegeven van de onderliggende waarde en het vermogen van de stichting.

De waardering op actuele waarde heeft geleid tot het vormen van een herwaarderingsreserve ultimo 2014.

Stelselwijziging

Vanaf boekjaar 2016 moet bij herwaardering van materiële vaste activa in eigen gebruik worden uitgegaan van de actuele kostprijs in plaats van de vervangingswaarde. De actuele kostprijs zal veelal afwijken van de marktwaarde. De wijze van toepassing van actuele kostprijs is echter in de praktijk nog onvoldoende duidelijk om dit te kunnen toepassen op de terreinen van Zorgcentra de Betuwe. Daarom is gekozen voor de overgangsbepaling van RJ 212 om de boekwaarde aan het begin van 2016 te beschouwen als de veronderstelde historische kostprijs. Verdere (opwaartse) herwaarderings vinden vanaf dat moment niet meer plaats.

Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten

De algemene reserve betreft de in het verleden toegerekende winsten, welke ter vrije beschikking staan voor de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Bestemmingsreserve ICT

Deze reserve wordt aangewend voor nader aan te geven investeringen in ICT en naar verwachting benut in 2016 ten behoeve van de inrichting van het Electronisch Cliënten Dossier.

Bestemmingsreserve Ahoed

Deze reserve is bestemd voor eventuele investeringen ten behoeve van het pand.

Bestemmingsreserve onderhoud

Namens het bestuur is deze reserve gevormd ter dekking van de te verwachten onderhoudskosten aan de panden. Op basis van een onderhoudsplan worden de kosten geëgaliseerd over de jaren.

Stichting Zorggroep De Betuwe

gevestigd te Maurik

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Voorzieningen

Voorziening reorganisatie

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen of verliezen 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.

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 wordt ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening jubilea

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 (12,5, 25 en 40 jaar), blijfkans en leeftijd. In de berekening is rekening gehouden met een disconteringsvoet van 3%.

Voorziening WMO HH

Dit betreft een voorziening in verband met het besluit te stoppen met de werkzaamheden WMO HH per juli 2016. Het contract met de Regio Rivierenland is opgezegd en met BetuweZorg zijn afspraken gemaakt over de overname van personeel.

Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening is getroffen in verband met de kosten van langdurig zieke collega's waarvan verwacht wordt dat deze niet in staat zijn om bij Zorgcentra De Betuwe hun werkzaamheden te hervatten en de organisatie gaan verlaten.

Voorziening ORT

De voorziening afwikkeling ORT betreft de ORT verplichting onder de nieuwe cao, de hier opgenomen post vormt een verplichting in verband met terugbetaling van ORT tijdens verlof.

De opgenomen verplichting omvat de compensatie van het recht op ORT over verlof over de afgelopen vijf jaar.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd groter dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden. In de toelichting op de balans is een specificatie opgenomen. Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Stichting Zorggroep De Betuwe
gevestigd te Maurik

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving**

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

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

Baten

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

Salarissen en sociale lasten

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

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten en soortgelijke kosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

Stichting Zorggroep De Betuwe
gevestigd te Maurik

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving**

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de operationele kasstroom. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de financieringskasstroom. Betaalde interest kan ook onder de operationele kasstroom worden opgenomen.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Transport- middelen	Totaal
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2015:</i>					
Aanschafwaarden	36.954.248	5.437.112	9.736.107	156.764	52.284.231
Afschrijvingen	(10.457.393)	(3.155.288)	(6.867.073)	(148.395)	(20.628.149)
	<u>26.496.855</u>	<u>2.281.824</u>	<u>2.869.034</u>	<u>8.369</u>	<u>31.656.082</u>
<i>Overzicht mutaties 2016:</i>					
Stand 31 december 2015	26.496.855	2.281.824	2.869.034	8.369	31.656.082
Investeringen	33.467	73.753	448.396	-	555.617
Afschrijvingen	(994.663)	(308.397)	(754.440)	(8.369)	(2.065.870)
Stand 31 december 2016	<u>25.535.659</u>	<u>2.047.180</u>	<u>2.562.990</u>	<u>-</u>	<u>30.145.829</u>
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2016:</i>					
Aanschafwaarden	37.022.007	5.476.576	10.184.503	156.764	52.839.850
Afschrijvingen	(11.486.348)	(3.429.396)	(7.621.513)	(156.764)	(22.694.021)
	<u>25.535.659</u>	<u>2.047.180</u>	<u>2.562.990</u>	<u>-</u>	<u>30.145.829</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZI-vergunningplichtige vaste activa, de WTZI-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa en de kleinschalige woonvoorzieningen per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht welke als bijlage "Specificatie materiële vaste activa" is toegevoegd aan de jaarrekening.

VLOTTENDE ACTIVA

2) Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC zorgproductie

<i>Recapitulatie van de onderhanden werk uit hoofde van dbc's/dbc zorgproductie:</i>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Onderhanden werk	<u>164.711</u>	<u>298.979</u>
<i>Nadere specificatie van de onderhanden werk uit hoofde van dbc's/dbc zorgproductie:</i>		
Onderhanden werk		
Onderhanden werk DBVCs/DBC	<u>164.711</u>	<u>298.979</u>

Toelichting op de balans

(in euro's)

3) Vorderingen en overlopende activa

Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Vorderingen op handelsdebiteuren	239.585	938.718
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort Wlz	607.695	647.031
Nog te ontvangen bonussen	20.000	20.000
Overlopende activa	1.414.647	604.719
	<u>2.281.927</u>	<u>2.210.468</u>

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa:

Vorderingen op handelsdebiteuren

Debiteuren	244.774	929.340
Voorziening dubieuze debiteuren	(5.189)	9.378
	<u>239.585</u>	<u>938.718</u>

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort Wlz

Rekening crt zorgkantoor 2016	607.695	-
Rek.crt Zorgkantoor 2015	-	647.031
	<u>607.695</u>	<u>647.031</u>

Nadere toelichting per post:

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringsoverschot respectievelijk financieringstekort:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>	<u>Totaal</u>
Saldo per 1 januari			
Financieringsverschil boekjaar	607.695	-	607.695
Correcties voorgaande jaren	-	-	-
Betalingen/ontvangsten	-	-	-
Saldo per 31 december	<u>607.695</u>	<u>-</u>	<u>607.695</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	32.320.993	30.903.464
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-31.713.298	-30.256.433
	<u>607.695</u>	<u>647.031</u>

Stichting Zorggroep De Betuwe
gevestigd te Maurik

Toelichting op de balans

(in euro's)

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Nog te ontvangen bonussen		
Nog te ontvangen posten	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Overlopende activa	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Overlopende activa	1.310.038	555.576
Nog te factureren omzet dbc's	104.609	49.143
	<u>1.414.647</u>	<u>604.719</u>

4) Liquide middelen

Kas	6.605	12.784
ING GRZ 704901013	5.305	-
ABN/AMRO -bank	1.848.808	-
Deposito Rabobank	-	15.516
Simplifiedcard	94.034	12.000
Bankgarantie	16.563	42.105
	<u>1.971.315</u>	<u>82.405</u>

Toelichting:

Met de ABN/AMRO-bank is een kredietfaciliteit overeengekomen van maximaal € 3.000.000,-.

Stichting Zorggroep De Betuwe
gevestigd te Maurik

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

5) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen:

	31-12-2016	31-12-2015
Stichtingskapitaal	274.077	274.077
Herwaarderingsreserve grond	3.842.430	3.842.430
Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten	2.807.142	3.580.037
Bestemmingsreserve ICT	350.000	350.000
Bestemmingsreserve Ahoed	10.000	10.000
Bestemmingsreserve onderhoud	226.292	226.292
	<u>7.509.941</u>	<u>8.282.836</u>

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:

Stichtingskapitaal

	Beginkapitaal op 01-01-2016	Opnames minus stortingen 2016	Resultaat over de periode 2016	Eindkapitaal op 31-12-2016
	<u>274.077</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>274.077</u>

Herwaarderingsreserve grond

	2016	2015
Stand 1 januari	3.842.430	3.842.430
Stand 31 december	<u>3.842.430</u>	<u>3.842.430</u>

Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten

Resultaat	(772.896)	822.626
Algemene reserve	3.580.038	2.757.411
Stand 31 december	<u>2.807.142</u>	<u>3.580.037</u>

Statutaire bepalingen inzake de bestemming van het resultaat

In de statuten is geen bepaling opgenomen ten aanzien van de bestemming van het resultaat.

Stichting Zorggroep De Betuwe
gevestigd te Maurik

Toelichting op de balans

(in euro's)

Bestemmingsreserve ICT

Stand 1 januari	350.000	350.000
Correctie koersverschil	-	-
Onttrekking	-	-
Dotatie gedurende het boekjaar	-	-
Stand 31 december	<u>350.000</u>	<u>350.000</u>

Bestemmingsreserve Ahoed

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Stand 1 januari	10.000	10.000
Stand 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

Bestemmingsreserve onderhoud

Stand 1 januari	226.292	226.292
Stand 31 december	<u>226.292</u>	<u>226.292</u>

6) Voorzieningen

Recapitulatie van de voorzieningen:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Voorziening reorganisatie	-	160.000
Voorziening jubilea	186.353	188.880
Voorziening WMO HH	100.000	100.000
Voorziening langdurig zieken	103.717	165.000
Voorziening ORT	643.000	-
	<u>1.033.070</u>	<u>613.880</u>

Verloop van de voorzieningen:

Voorziening reorganisatie

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Stand 1 januari	160.000	1.980.676
Onttrekking	(101.337)	(1.388.523)
Vrijval	(58.663)	(432.153)
Stand 31 december	<u>-</u>	<u>160.000</u>

Stichting Zorggroep De Betuwe
gevestigd te Maurik

Toelichting op de balans

(in euro's)

Voorziening jubilea	2016	2015
Stand 1 januari	188.880	178.184
Dotatie	-	10.696
Onttrekking	(2.527)	-
Stand 31 december	186.353	188.880

Voorziening WMO HH		
Voorziening HH	100.000	100.000
Stand 31 december	100.000	100.000

Toelichting:

Dit betreft een voorziening in verband met het besluit te stoppen met de werkzaamheden WMO HH per juli 2016. Het contract met de Regio Rivierenland is opgezegd en met BetuweZorg zijn afspraken gemaakt over de overname van personeel.

Voorziening langdurig zieken	31-12-2016	31-12-2015
Voorziening Langdurig zieken	165.000	165.000
Vrijval gedurende het boekjaar	(61.283)	-
Stand 31 december	103.717	165.000

Toelichting:

Deze voorziening is getroffen in verband met de kosten van langdurig zieke collega's waarvan verwacht wordt dat deze niet in staat zijn om bij Zorgcentra De Betuwe hun werkzaamheden te hervatten en de organisatie gaan verlaten.

Voorziening ORT		
Dotatie gedurende het boekjaar	643.000	-
Stand 31 december	643.000	-

Toelichting:

De voorziening afwikkeling ORT betreft de ORT verplichting onder de nieuwe cao, de hier opgenomen post vormt een verplichting in verband met terugbetaling van ORT tijdens verlof. De opgenomen verplichting omvat de compensatie van het recht op ORT over verlof over de afgelopen vijf jaar.

7) Langlopende schulden

<i>Recapitulatie van de langlopende schulden:</i>	31-12-2016	31-12-2015
Overige langlopende schulden	18.384.942	17.741.128

Stichting Zorggroep De Betuwe
gevestigd te Maurik

Toelichting op de balans

(in euro's)

Hieronder volgt een specificatie van het verloop van de langlopende schulden. De aflossing voor het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden en overlopende passiva (8).

10.073.441	Lang- + kortlopende schuld per 31-12-2015	Wijzigingen in hoofdsommen gedurende 2016	Aflossing gedurende 2016	Aflossing komende periode	Langlopende schuld per 31-12-2016
Langlopende schulden	<u>18.890.153</u>	<u>2.000.000</u>	<u>(1.149.025)</u>	<u>(1.356.186)</u>	<u>18.384.942</u>

Nadere specificatie van de langlopende schulden:

	%	Resterende looptijd	Hoofdsom	Totale schuld per 31-12-2016	Kortlopende deel per 31-12-2016	Deel met een looptijd > 5 jaar
Zie ook bijlage	-	-	<u>29.814.569</u>	<u>19.741.128</u>	<u>(1.356.186)</u>	<u>13.457.690</u>

Toelichting:

Een specificatie van de leningen is opgenomen in de bijlage "Overzicht langlopende schulden".

8) Kortlopende schulden en overlopende passiva

<i>Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva:</i>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Kortlopende deel schulden op lange termijn	1.356.186	1.149.025
Kredietinstellingen	935.095	216.021
Schulden uit hoofde van bekostiging	-	70.025
Crediteuren	947.106	1.057.242
Belastingen en sociale lasten	1.451.375	2.049.147
Overige schulden	900.011	873.061
Overlopende passiva	<u>2.046.056</u>	<u>2.195.569</u>
	<u>7.635.829</u>	<u>7.610.090</u>

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva:

Kortlopende deel schulden op lange termijn

Kortlopende deel overige langlopende schulden	<u>1.356.186</u>	<u>1.149.025</u>
---	------------------	------------------

Kredietinstellingen

Bank	515.000	216.021
ABN/AMRO investeringsrekening	420.095	-
	<u>935.095</u>	<u>216.021</u>

Stichting Zorggroep De Betuwe
gevestigd te Maurik

Toelichting op de balans

(in euro's)

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Schulden uit hoofde van bekostiging		
Rek. Courant Gem. Nijmegen GGZ	<u>-</u>	<u>70.025</u>
Crediteuren		
Betaling onderweg	<u>947.106</u>	<u>1.057.242</u>
Belastingen en sociale lasten		
Af te dragen sociale lasten	976.820	1.533.644
Af te dragen pensioenpremies	<u>474.555</u>	<u>515.503</u>
	<u>1.451.375</u>	<u>2.049.147</u>
Overige schulden		
Reservering vakantiebijslag	767.305	803.486
Overproductie risico ZVW	117.706	69.575
Overproductie risico GRZ	15.000	-
	<u>900.011</u>	<u>873.061</u>
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	729.193	962.266
Te betalen nettosalarissen	167.817	161.060
Nog te betalen spaarverlof	<u>1.149.046</u>	<u>1.072.243</u>
	<u>2.046.056</u>	<u>2.195.569</u>

Stichting Zorggroep De Betuwe
gevestigd te Maurik

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
9) Baten		
Gebudgetteerde zorgprestaties	34.253.573	32.518.458
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	731.570	1.029.606
Omzet DCB's/DBC-zorgproducten	1.810.585	1.486.126
Overige bedrijfsopbrengsten	1.935.230	1.779.591
Overige subsidies	141.210	173.830
	<u>38.872.168</u>	<u>36.987.611</u>
 <i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen:</i>		
Gebudgetteerde zorgprestaties		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	32.319.169	30.903.464
Thuiszorg	1.830.519	1.414.453
Opbrengst GGZ-C	103.885	200.541
	<u>34.253.573</u>	<u>32.518.458</u>
 Niet-gebudgetteerde zorgprestaties		
PBG opbrengsten (persoons gebo)	22.075	35.844
WMO nivo 2	155.785	410.571
Dagactiviteit extra (som/PG)	523.297	489.815
EMZ via derden (samenw. STMR en ZDB)	30.413	93.376
	<u>731.570</u>	<u>1.029.606</u>
 Omzet DCB's/DBC-zorgproducten		
Omzet DCB's/DBC- zorgproducten	<u>1.810.585</u>	<u>1.486.126</u>
 Overige bedrijfsopbrengsten		
Medisch Adv. Elisabethhof	5.175	1.151
Verg Ergo/fysio (niet VECOZO)	208.077	197.005
Maaltijden	395.114	376.823
Opbrengsten waskosten	69.603	61.609
Opbr. bonussen overig	6.940	17.999
Opbrengsten verhuur woningen	594.393	337.462
Opbrengsten diverse activiteiten	587.426	732.415
Algemene & administratieve diensten	68.502	55.127
	<u>1.935.230</u>	<u>1.779.591</u>
 Overige subsidies		
Loonsubsidies	<u>141.210</u>	<u>173.830</u>

Stichting Zorggroep De Betuwe
gevestigd te Maurik

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
10) Salarissen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	18.570.781	17.931.528
Sociale lasten	2.934.323	2.898.889
Pensioenlasten	1.541.161	1.558.396
Overige personeelskosten	925.590	910.758
	<u>23.971.855</u>	<u>23.299.571</u>
Vergoeding personeel niet in loondienst	2.707.660	1.338.055
	<u>26.679.515</u>	<u>24.637.626</u>
Afwikkeling ORT	643.000	-
	<u>27.322.515</u>	<u>24.637.626</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Toelichting:

Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg gedurende de gerapporteerde periode: 478,9 (vorige periode: 489).

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

Algemeen/facilitair/EAD/PO&O	59	71
MPMD	18	22
Verpleging/verzorging/WMO/welzijn/Extramuraal/Dagactiviteit	399	399
	<u>476</u>	<u>492</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	<u>-</u>	<u>-</u>

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Toelichting:

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT.

Afwijkende behandeling interimers niet zijnde topfunctionarissen

De instelling heeft gebruik gemaakt van de mogelijkheid die de kamerbrief d.d. 27 februari 2014 van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties inzake de volledige openbaarmaking van interim-functionarissen die geen topfunctie vervullen. Op basis van deze brief kán en hoeft de instelling niet volledig te voldoen aan de verplichting voor openbaarmaking van deze interim-functionarissen zoals voorgeschreven in artikel 4.2 lid 2c van de Aanpassingswet WNT.

In de bijlagen bij deze jaarrekening zijn de specificaties opgenomen van de bezoldigingen bestuurders, de bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht en de Wet Normering Topinkomens.

Stichting Zorggroep De Betuwe
gevestigd te Maurik

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
11) Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>2.065.870</u>	<u>2.186.882</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten:</i>		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving aanloopkosten WZV	994.663	996.135
Afschrijving installaties	308.397	379.330
Afschrijving computeraapratuur	754.440	783.542
Afschrijving vervoermiddelen	8.370	27.875
	<u>2.065.870</u>	<u>2.186.882</u>
12) Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	681.430	464.766
Algemene kosten	2.395.678	2.316.649
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.426.917	1.181.627
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.490.086	2.390.792
Energiekosten	638.711	595.127
Huur en leasing gebouwen	1.862.818	1.593.821
	<u>9.495.640</u>	<u>8.542.782</u>
13) Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>(761.039)</u>	<u>(797.695)</u>
Per saldo een last	<u>(761.039)</u>	<u>(797.695)</u>
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten:</i>		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Intrest langlopende schulden	742.971	790.650
Intrest kortlopende schulden	18.068	7.045
	<u>761.039</u>	<u>797.695</u>
Honoraria accountant		
De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:		
Controle van de jaarrekening	34.959	38.720
Extra kosten jaarrekening	13.310	18.150
Fiscale advisering	28.294	21.787
Totaal honoraria accountant	<u>76.563</u>	<u>78.657</u>

Stichting Zorggroep De Betuwe
gevestigd te Maurik

**Niet in de balans opgenomen
verplichtingen**

Huurverplichtingen panden

Er zijn voor 13 lokaties diverse huurverplichtingen aangegaan met een langere looptijd. Een specificatie is opgenomen in de bijlage "Niet in de balans opgenomen regelingen". De jaarlijkse verplichting bedraagt circa € 1.800.000,-. De verplichting op middellange termijn bedraagt circa € 7.000.000,-.

Huurverplichtingen koffiemachines

Er zijn langlopende contracten aangegaan voor de huur van koffiemachines. Een specificatie is opgenomen in de bijlage "Niet in de balans opgenomen regelingen". De jaarlijkse verplichting bedraagt circa € 4.400,-. De verplichting op middellange termijn bedraagt circa € 13.700,-.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersingsinstrumenten

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Voor de GRZ (geriatrische revalidatiezorg) was reeds sprake van financiering vanuit de Zvw.

Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor vanuit Zvw gefinancierde zorg kan worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2017. Bij het opstellen van de jaarrekening 2016 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Zorgcentra de Betuwe is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortvloeiende 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.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot de Macrobeheersingsinstrumenten binnen de Zvw gefinancierde zorg.

Nevenvestigingen

Zorgcentra De Betuwe heeft geen nevenvestigingen.

Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Stichting Zorggroep De Betuwe
gevestigd te Maurik

**Niet in de balans opgenomen
verplichtingen**

Aldus getekend,

D.R.M. Maas, bestuurder

J.J.K. Gerards, voorzitter van de Raad van Toezicht

P.F.J. Oostelbos, vicevoorzitter van de Raad van Toezicht

G.G. van Zadelhoff, lid van de Raad van Toezicht

J.J. Visser, lid van de Raad van Toezicht

H.P.M. van der Burgt, lid van de Raad van Toezicht

J. Dikken, lid van de Raad van Toezicht

J.A.M.A. Venmans, lid van de Raad van Toezicht

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 31 mei 2017

32

Paraaf:

MP

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Zorgcentra de Betuwe te Culemborg.

A. Verklaring over de in het financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Zorgcentra de Betuwe ('de instelling') te Culemborg gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Zorgcentra de Betuwe op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT, de brief ter zake van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) d.d. 20 februari 2015 en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014, zoals bepaald en verantwoord door de instelling, als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op het tot stand komen van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

B. Verklaring over de in het financieel jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het financieel jaarverslag andere informatie, die bestaat uit de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van de Regeling verslaggeving WTZi is vereist.

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening
Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

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

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

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de instelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de zorginstelling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de Raad van Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Utrecht, 31 mei 2017

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.

Drs. C.F. van den Haak RA

Specificatie materiële vaste activa

(in euro's)

WTZI-vergunningplichtige vaste activa

Omschrijving	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Aanloopkosten gebouwen	Verbouwingen (WZV)	Installaties	Totaal
Stand per 1 januari 2016							
Aanschafwaarde	4.350.000	491.760	17.385.824	3.146.695	7.790.861	4.798.298	37.963.438
Herwaarderingen							
Cumulatieve afschrijvingen		(286.431)	(6.418.410)	(1.436.624)	(1.200.454)	(2.738.804)	(12.080.723)
Boekwaarde per 1 januari 2016	4.350.000	205.329	10.967.414	1.710.071	6.590.407	2.059.494	25.882.715
Mutaties in het boekjaar							
Investeringen		13.062	3.061		51.636	39.464	107.223
Herwaarderingen							
Afschrijvingen		(22.632)	(362.797)	(69.789)	(388.206)	(242.510)	(1.085.934)
Extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd							
Terugname geheel afgeschreven activa							
Aanschafwaarde							
Cumulatieve herwaarderingen							
Cumulatieve afschrijvingen							
Desinvesteringen							
Aanschafwaarde							
Cumulatieve herwaarderingen							
Cumulatieve afschrijvingen							
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	(9.570)	(359.736)	(69.789)	(336.570)	(203.046)	(978.711)
Stand per 31 december 2016							
Aanschafwaarde	4.350.000	504.822	17.388.885	3.146.695	7.842.497	4.837.762	38.070.661
Cumulatieve herwaarderingen							
Cumulatieve afschrijvingen		(309.063)	(6.781.207)	(1.506.413)	(1.588.660)	(2.981.314)	(13.166.657)
Boekwaarde per 31 december 2016	4.350.000	195.759	10.607.678	1.640.282	6.253.837	1.856.448	24.904.004
Afschrijvingspercentage		5,0%	2,0%	2,5%	5,0%	5,0%	

Specificatie materiële vaste activa

(in euro's)

WTZI-meldingsplichtige vaste activa

Omschrijving	Trekkings-	Onderhanden	Instand-houding	Subtotaal
Stand per 1 januari 2016				
Aanschafwaarde			1.052.025	1.052.025
Herwaarderingen				
Cumulatieve afschrijvingen			(625.556)	(625.556)
Boekwaarde per 1 januari 2016	-	-	426.469	426.469
Mutaties in het boekjaar				
Investeringen				
Herwaarderingen				
Afschrijvingen			(34.290)	(34.290)
Extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd				
Terugname geheel afgeschreven activa				
Aanschafwaarde				
Cumulatieve herwaarderingen				
Cumulatieve afschrijvingen				
Desinvesteringen				
Aanschafwaarde				
Cumulatieve herwaarderingen				
Cumulatieve afschrijvingen				
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	(34.290)	(34.290)
Stand per 31 december 2016				
Aanschafwaarde			1.052.025	1.052.025
Cumulatieve herwaarderingen				
Cumulatieve afschrijvingen			(659.846)	(659.846)
Boekwaarde per 31 december 2016	-	-	392.179	392.179
Afschrijvingspercentage			3,3%	

Specificatie materiële vaste activa

(in euro's)

WMG-gefinancierde vaste activa

Omschrijving	Vervoer- middelen	Automatisering	Inventaris	Subtotaal WMG
Stand per 1 januari 2016				
Aanschafwaarde	156.764	518.321	9.220.146	9.895.231
Herwaarderingen				
Cumulatieve afschrijvingen	(148.395)	(475.910)	(6.408.085)	(7.032.390)
Boekwaarde per 1 januari 2016	8.369	42.411	2.812.061	2.862.841
Mutaties in het boekjaar				
Investeringen		16.995	431.400	448.395
Herwaarderingen				
Afschrijvingen	(8.369)	(34.397)	(703.205)	(745.971)
Extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd				
Terugname geheel afgeschreven activa				
Aanschafwaarde				
Cumulatieve herwaarderingen				
Cumulatieve afschrijvingen				
Desinvesteringen				
Aanschafwaarde				
Cumulatieve herwaarderingen				
Cumulatieve afschrijvingen				
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	(8.369)	(17.402)	(271.805)	(297.576)
Stand per 31 december 2016				
Aanschafwaarde	156.764	535.316	9.651.546	10.343.626
Cumulatieve herwaarderingen				
Cumulatieve afschrijvingen	(156.764)	(510.307)	(7.111.290)	(7.778.361)
Boekwaarde per 31 december 2016	-	25.009	2.540.256	2.565.265
Afschrijvingspercentage			10%	

Specificatie materiële vaste activa

(in euro's)

Kleinschalige Woonvoorzieningen (instandh financ.vorm / NIET WZV/WTG)

Omschrijving	Gebouwen	Verbouwingen	Installaties	Subtotaal WMG
Stand per 1 januari 2016				
Aanschafwaarde		2.734.722	638.814	3.373.536
Herwaarderingen				
Cumulatieve afschrijvingen		(489.908)	(416.483)	(906.391)
Boekwaarde per 1 januari 2016	-	2.244.814	222.331	2.467.145
Mutaties in het boekjaar				
Investeringen				
Herwaarderingen				
Afschrijvingen		(151.129)	(31.598)	(182.727)
Extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd				
Terugname geheel afgeschreven activa				
Aanschafwaarde				
Cumulatieve herwaarderingen				
Cumulatieve afschrijvingen				
Desinvesteringen				
Aanschafwaarde				
Cumulatieve herwaarderingen				
Cumulatieve afschrijvingen				
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	(151.129)	(31.598)	(182.727)
Stand per 31 december 2016				
Aanschafwaarde		2.734.722	638.814	3.373.536
Cumulatieve herwaarderingen				
Cumulatieve afschrijvingen		(641.037)	(448.081)	(1.089.118)
Boekwaarde per 31 december 2016	-	2.093.685	190.733	2.284.418
Afschrijvingspercentage		5%	5%	5%

Stichting Zorggroep De Betuwe

gevestigd te Maurik


Overzicht langlopende schulden ultimo 2016

(in euro's)														
Lening-gever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd in jaren	Soort lening	Rente in %	Restschuld 31-12-2015	Nieuw in 2016	Aflossing in 2016	Restschuld 31-12-2016	Restschuld over 5 jaar	Reste-rende looptijd in jaren eind 2016	Aflos-sings-wijze	Aflos-singen 2017	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	15-nov-03	1.465.710	17	onderhands	1,75	430.902	-	86.218	344.684	-	4	lineair	86.218	VWS
Delta Lloyd	3-dec-01	1.189.210	19	onderhands	3,69	563.310	-	62.590	500.720	187.770	8	lineair	62.590	VWS
BNG	24-okt-05	9.000.000	40	onderhands	4,11	6.975.000	-	225.000	6.750.000	5.625.000	30	lineair	225.000	waarborgfonds
BNG	14-dec-05	3.000.000	40	onderhands	4,04	1.650.000	-	150.000	1.500.000	750.000	10	lineair	150.000	waarborgfonds
BNG	7-okt-09	1.200.000	10	onderhands	3,60	531.401	-	125.888	405.513	-	3	annuitair	130.419	gem Culemborg
BNG 1	27-okt-06	226.890	40	onderhands	5,24	136.135	-	5.672	130.463	102.103	23	lineair	5.672	Gem Buren
BNG 2	7-okt-09	1.928.566	20	onderhands	5,15	385.714	-	96.428	289.286	-	2	lineair	96.428	Gem Buren
BNG 3	1-aug-99	2.904.193	50	onderhands	5,29	1.974.851	-	58.084	1.916.767	1.626.347	33	lineair	58.084	Gem Buren
BNG	2-aug-99	1.500.000	18	onderhands	3,75	1.247.840	-	69.145	1.178.695	791.470	13	annuitair	71.775	gem Culemborg
BNG	2-aug-99	5.400.000	15	onderhands	3,49	4.995.000	-	270.000	4.725.000	3.375.000	13	annuitair	270.000	waarborgfonds
ABN-Amro	1-nov-16	2.000.000	10	onderhands	2,05	-	2.000.000	-	2.000.000	1.000.000	10	lineair	200.000	waarborgfonds
		29.814.569				18.890.153	2.000.000	(1.149.025)	19.741.128	13.457.690			(1.356.186)	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 31 mei 2017

40

Paraaf: 

Stichting Zorggroep De Betuwe
gevestigd te Maurik

Wet Normering Topinkomens bestuurders

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Zorgcentra De Betuwe van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 9 en klasse III.

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Zorgcentra De Betuwe is € 145.000,-. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen in euro's

	D.R.M. Maas	C.A. van Haften	J.T. Sijbrandij
Bestuurder	Bestuurder	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris? (Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee	nee
Individueel WNT-maximum	145.000	145.000	72.500
Beloning	138.356	90.231	68.687
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	10.837	9.299	-
<i>Subtotaal</i>	149.193	99.530	68.687
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-4.193	-	-
Totaal bezoldiging 2016	145.000	99.530	68.687
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	PM
Gegevens 2015			
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0	1,0	
Beloning	139.635	86.534	
Belastbare onkostenvergoedingen	-		
Beloningen betaalbaar op termijn	10.640	8.830	
Totaal bezoldiging 2015	150.275	95.364	-

D.R.M. Maas heeft in 2016 een nabetaaling ontvangen over 2015, deze nabetaaling is in het bovenstaande overzicht verwerkt in de gegevens over 2015. T. Sijbrandij is niet in loondienst en vervult zijn functie middels een opdrachtovereenkomst. Het overgangsrecht is van toepassing.

Stichting Zorggroep De Betuwe
gevestigd te Maurik

Wet Normering Topinkomens bestuurders

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Bedragen in euro's

J.T. Sijbrandij

Functiegegevens

Directeur

Aanvang en einde functievervulling (uiterlijk maand 12)

1/7/2015-
30/6/2016

Aantal kalendermaanden waarin functievervulling vóór 2016

6

Aantal kalendermaanden waarin functievervulling in 2016

12

Aantal uren functievervulling in 2016

728

Individueel WNT-maximum

108.000

Maximum uurtarief

175,00

Uitgekeerde bezoldiging in 2016 (t/m maand 12)

69.914

Bezoldiging per uur

96,04

Onverschuldigd betaald bedrag

-

Totaal bezoldiging 2016

69.914

Verplichte motivering indien overschrijding

PM

Stichting Zorggroep De Betuwe

gevestigd te Maurik

**Wet Normering Topinkomens toezichthoudende
topfunctionarissen**

Bedragen in euro's

	J.J.K. Gerards	P.F.J. Oostelbos	G.G. van. Zadelhoff	J. Dikken	J.A.M.A. Venmans	H.P.M. van der Burgt	J.J. Visser
Functiegegevens	Voorzitter	Vice- voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Individueel WNT-maximum	21.750	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500
Beloning	12.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-
<i>Subtotaal 2016</i>	12.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-	-
<i>Totaal bezoldiging 2016</i>	12.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Gegevens 2015							
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Beloning	11.820	7.881	7.881	7.881	7.881	7.881	7.881
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-
<i>Totaal bezoldiging 2015</i>	11.820	7.881	7.881	7.881	7.881	7.881	7.881

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 31 mei 2017

Paraaf: 

Stichting Zorggroep De Betuwe
gevestigd te Maurik

Niet in de balans opgenomen verplichtingen ultimo 2016

(in euro's)

Lokatie	Verhuurder	Huurbedrag per jaar	Looptijd	Einddatum	Verplichting <1 jaar	Verplichting > 1 jr en < 5 jr
Huren:						
Elim te Ochten	WZN	515.975	20 jaar	31-dec-24	515.975	2.063.900
Woningen te Ochten	WZN	115.506	20 jaar	31-dec-24	115.506	462.024
Gandhi Kulenburg,Zorginfra G	Kleurrijkwonen	9.164	20 jaar	21-mrt-22	9.164	36.656
Oranjarahof te Buren	Kleurrijkwonen	431.873	25 jaar	13-jun-32	431.873	1.727.492
Oranjarahof woningen	Kleurrijkwonen	98.741	onbepaald		98.741	
De Betuwehoeve te Culemborg	Kleurrijkwonen	109.838	20 jaar	1-jan-28	109.838	439.352
Lingewaarde te Tiel	SCW	331.494	20 jaar	26-jul-25	331.494	1.325.976
Heimanslaan te Culemborg	Kleurrijkwonen	7.228	5 jaar	1-feb-19	7.228	28.912
Blommeland te Lienden	SWB	14.357	onbepaald	nvt	14.357	57.428
Steegakker te Dodewaard	SWB	41.656	5 jaar	1-jan-20	41.656	166.624
Rietkraag Maurik	SWB	13.111	0	nvt	13.111	52.444
Huize Appelenburg te Dodewaard	SWB	136.599	20 jaar	1-jun-30	136.599	546.396
Troelstrahof te Culemborg	Kleurrijkwonen	37.280	20 jaar	1-okt-25	37.280	149.120
		1.862.822			1.862.822	7.056.324
Lease-contracten:						
Beatrix-Bruin café	Coffee Fresh	300	84 maanden	30-apr-22	300	1.200
Beatrix-Winkel	Coffee Fresh	330	84 maanden	30-apr-22	330	1.320
Beatrix-Dagvoorziening	Coffee Fresh	300	84 maanden	30-apr-22	300	1.200
Beatrix-Restaurant	Coffee Fresh	300	84 maanden	30-apr-22	300	1.200
Beatrix-Behandelcentrum	Coffee Fresh	384	84 maanden	30-apr-22	384	1.536
Elim	Coffee Fresh	330	84 maanden	30-apr-22	330	1.320
Lingewaarde	Coffee Fresh	300	84 maanden	30-apr-22	300	1.200
Oranjarahof	Coffee Fresh	330	84 maanden	30-apr-22	330	
Oranjarahof-Personeelsruimte	Coffee Fresh	300	84 maanden	30-apr-22	300	
De Valentijn-Restaurant	Coffee Fresh	330	84 maanden	30-apr-22	330	
De Valentijn-Cafe	Coffee Fresh	300	84 maanden	30-apr-22	300	1.200
Kulenburg	Coffee Fresh	330	84 maanden	30-apr-22	330	1.320
Blommeland	Coffee Fresh	372	12 maanden	15-mei-16		
De Valentijn Betuwe Bureau	Coffee Fresh	300	61 maanden	30-apr-22	300	1.200
De Valentijn Betuwe Bureau	Coffee Fresh	270	61 maanden	30-apr-22	270	1.080
		4.776			4.404	13.776

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 31 mei 2017

44

Paraaf: 