

# Jaarrekening

Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel

"Mienskipssintrum Leppehiem"

2015

## Inhoudsopgave

<b>5.1</b>	<b>Jaarrekening 2015</b>	Pagina
5.1.1	Balans per 31 december 2015	2
5.1.2	Resultatenrekening over 2015	3
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2015	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultatenbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	8
5.1.6	Mutatieoverzicht (im)materiële vaste activa	15
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2015	16
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2015	17
<b>5.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	23
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	23
5.2.3	Resultaatbestemming	23
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	23
5.2.5	Nevenvestigingen	23
5.2.6	Controleverklaring	24

# **Jaarrekening 2015**

## 5.1 JAARREKENING

### 5.1.1 Balans per 31 december 2015 (na resultaat bestemming)

<b>Activa</b>			<b>Passiva</b>		
Ref.	31-dec-15	31-dec-14	Ref.	31-dec-15	31-dec-14
	€	€		€	€
<b>Vaste activa</b>			<b>Eigen vermogen</b>	7	
Immateriële vaste activa	1	164	308		
Materiële vaste activa	2	4.603.447	4.399.248		
Aanloopkosten bouw					
Totaal vaste activa		<u>4.603.611</u>	<u>4.399.556</u>		
<b>Vlottende activa</b>			<b>Voorzieningen</b>	8	292.750
Vorraden	3	7.353	7.353		
Debiteuren en overige vorderingen	4	652.635	224.532		
Vordering uit hoofde van financieringstekort	5	236.773	380.309		
Liquide middelen	6	1.257.991	660.389		
Totaal vlottende activa		<u>2.154.752</u>	<u>1.272.583</u>		
<b>Totaal activa</b>		<u><u>6.758.363</u></u>	<u><u>5.672.139</u></u>		
			<b>Langlopende schulden (&gt; 1 jaar)</b>	9	2.748.095
			<b>Kortlopende schulden (&lt; 1 jaar)</b>		
			Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	5	95.376
			Overige kortlopende schulden	10	1.376.334
			<b>Totaal passiva</b>		<u><u>6.758.363</u></u>
					<u><u>5.672.139</u></u>

## 5.1.2 Resultatenrekening over 2015

	Ref.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	7.916.618	7.653.766
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	13	259.596	126.509
Overige bedrijfsopbrengsten	14	475.665	442.648
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>8.651.879</u>	<u>8.222.923</u>
Bedrijfslasten:			
Personeelskosten	15	6.247.577	6.256.762
Afschrijving op immateriële en materiële vaste activa	16	345.996	335.023
Overige bedrijfskosten	17	1.740.248	1.522.471
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>8.333.821</u>	<u>8.114.256</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		318.058	108.667
Financiële baten en lasten	18	85.691	88.499
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>		<u>232.367</u>	<u>20.168</u>
<b>Buitengewone lasten en baten</b>			
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>232.367</u>	<u>20.168</u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking): Algemene / overige reserves		<u>232.367</u>	<u>20.168</u>

**5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2015**

	2015		2014	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		318.058		108.667
Aanpassingen voor :				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	345.996		335.023	
- mutaties voorzieningen	<u>81.086</u>		<u>6.367</u>	
		427.082		341.390
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	-		-	
- vorderingen	428.103-		36.584-	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	238.912		19.791-	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>179.474</u>		<u>48.117-</u>	
		9.717-		104.492-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		735.423		345.565
Ontvangen interest	1.505		6.526	
Betaalde interest	<u>87.196</u>		<u>95.025</u>	
		<u>85.691-</u>		<u>88.499-</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		649.732		257.066
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	570.031		442.044	
Desinvestering materiële vaste activa	<u>19.980</u>		<u>13.990</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		550.051-		428.054-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Opname langlopende schulden	800.000		-	
Aflossing langlopende schulden	<u>302.079</u>		<u>482.079</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		497.921		482.079-
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>597.602</u></u>		<u><u>653.067-</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	660.389		1.313.456	
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>1.257.991</u>		<u>660.389</u>	
Mutatie geldmiddelen		597.602		-653.067

#### **5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### **5.1.4.1 Algemeen**

###### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Stichting verzorgingscentra Utingeradeel is statutair gevestigd op het adres Leppedijk 37 te Akkrum.  
De belangrijkste activiteiten zijn:

- \* Bieden van huisvesting aan ouderen welke zorg en ondersteuning behoeven; het bieden van zorg en dienstverlening op basis van de vraag en behoefte van cliënten; het huisvesten van organisaties met gelieerde doelstellingen; het leveren van zorg, diensten en service aan cliënten ter ondersteuning van het zelfstandig wonen; het bijdragen aan het maatschappelijke welbevinden van cliënten.
- \* Het besturen van, deelnemen in, samenwerken met en adviseren van andere instellingen, in welke rechtsvorm ook, met een doel dat overeenkomt met het doel van de stichting of complementair is aan het doel van de stichting.
- \* Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk zijn.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met 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 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. Herziening van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schattingen wordt herzien en in de toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

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

Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn;

- \* Stichting De Boarn te Akkrum
- \* De Raad van Bestuur van Stichting Verzorgingscentra Utingeradiel heeft volledige zeggenschap over Stichting de Boarn
- \* Kernactiviteiten: het beheren van gebouwen, gebouwdelen en andere faciliteiten welke de doelstelling van de stichting genaamd: Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel versterken en ondersteunen. Het verrichten van alle verdere handelingen die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk zijn.
- \* Volgens de laatste vastgestelde jaarrekening 2014 bedraagt het eigen vermogen € 1.044.890 en het resultaat € 119.532

###### **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**

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgings- 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 vastgelegd. 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.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Immateriële en materiële vaste activa

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- \* Bedrijfsgebouwen: 0-10%
- \* Machines en installaties: 5%
- \* Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10-20%

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als een eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Groot onderhoud:

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

### Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

### Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

### Liquide middelen

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

### Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

### 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.

### 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 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 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.

#### Pensioenen

Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hoervoor 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 Verzorgingscentra Utingeradiel. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Verzorgingscentra Utingeradiel 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 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De "nieuwe" dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In maart 2016 bedroeg de dekkingsgraad 95%. 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 verzorgingscentra Utingeradeel 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 Verzorgingscentra Utingeradeel heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verwerkt.

#### Financiële baten en lasten

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

#### Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er reliëke 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 hogere ontvangen bedragen 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 per 31 december 2015

#### Activa

##### 1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Leningkosten Leppenheim	164	308
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>	<u><u>164</u></u>	<u><u>308</u></u>

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

	2015	2014
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	308	452
Bij: investeringen		
Af: afschrijvingen	144	144
Af: desinvesteringen		
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>164</u></u>	<u><u>308</u></u>
Aanschafwaarde	5.758	5.758
Cumulatieve herwaarderingen		-
Cumulatieve afschrijvingen	5.594	5.450

Toelichting:

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

##### 2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	3.361.737	3.375.424
Installaties	713.989	615.371
Inventarissen	527.721	408.453
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>4.603.447</u></u>	<u><u>4.399.248</u></u>

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

	2015	2014
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.399.248	4.306.073
Bij: investeringen	570.031	442.044
Af: afschrijvingen	345.852	334.879
Af: desinvesteringen	19.980	13.990
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>4.603.447</u></u>	<u><u>4.399.248</u></u>
Aanschafwaarde	9.446.237	9.054.523
Cumulatieve herwaarderingen		-
Cumulatieve afschrijvingen	4.842.790	4.655.275

Toelichting:

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

**5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2015**

**Activa**

**3. Voorraden**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Voorraad toko	7.353	7.353
	<u>7.353</u>	<u>7.353</u>

**4. Debiteuren en overige vorderingen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	147.258	100.275
Vorderingen op groepsmaatschappijen	246.849	65.082
Vooruitbetaalde bedragen	21.276	15.973
Nog te ontvangen bedrag m.b.t. zorginfrastructuur	17.669	
Nog te ontvangen bedrag m.b.t. wijkverpleegkundige zorg	184.706	
Nog te ontvangen bedragen (overig)	34.877	43.202
<b>Totaal</b>	<u>652.635</u>	<u>224.532</u>

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

	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	380.309	-	380.309
Financieringsverschil boekjaar		236.773	236.773
Correctie voorgaande jaren	36.336		36.336
Betalingen/ontvangsten	512.021-	-	512.021-
		-	-
Subtotaal mutatie boekjaar	475.685-	236.773	238.912-
Saldo per 31 december	<u>95.376-</u>	<u>236.773</u>	<u>141.397</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning)

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZA

Waarvan gepresenteerd als:

- Vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- Schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
	236.773	380.309
	95.376-	
	<u>141.397</u>	<u>380.309</u>

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (excl subsidies)	6.411.502	7.538.479
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	6.174.729	7.158.170
Totaal financieringsverschil	<u>236.773</u>	<u>380.309</u>

**6. Liquide middelen**

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Rabobank, rekening courant	473.974	236.024
Abn-Amro, rekening courant	615.130	21.283
Kas	3.887	3.082
Depositorekening	165.000	400.000
	<u>1.257.991</u>	<u>660.389</u>

**5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2015**

De depositorekening kan als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rabobank bouwdepot	-	-
ABN-AMRO Ondernemersdeposito (vrij opneembaar)	<u>165.000</u>	<u>400.000</u>
	<u>165.000</u>	<u>400.000</u>

**Toelichting:**

De kredietfaciliteit bij de Abn Amro Bank bedraagt op balansdatum € 185.000.

### 5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2015

#### Passiva

#### 7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Kapitaal	23	23
Algemene en overige reserves	2.245.785	2.013.418
Totaal eigen vermogen	<u><u>2.245.808</u></u>	<u><u>2.013.441</u></u>

#### Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>01-jan-15</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-15</u>
Kapitaal	23	-	-	23
	<u>23</u>			<u>23</u>

#### Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>01-jan-15</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-15</u>
Algemene en overige reserves:	2.013.418	232.367	-	2.245.785
Totaal algemene en overige reserves	<u>2.013.418</u>	<u>232.367</u>		<u>2.245.785</u>

**5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2015**

**Passiva**

**8. Voorzieningen**

	2015	2014
Onderhoudsvoorziening	292.750	211.664
<b>Totaal</b>	<b>292.750</b>	<b>211.664</b>

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 01-jan-15	Dotatie	Ontrekking	Saldo per 31-dec-15
	€	€	€	€
Onderhoudsvoorziening	211.664	96.000	14.914	292.750
<b>Totaal voorziening</b>	<b>211.664</b>	<b>96.000</b>	<b>14.914</b>	<b>292.750</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.)	126.579
Langlopende deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	166.171
Hiervan langlopend (>5 jr.)	-

**Toelichting:**

De onderhoudsvoorziening is opgenomen op basis van een meerjarenonderhoudsplan, zoals dat is opgemaakt door een ingenieurbureau. De jaarlijkse dotatie is berekend op € 96.000. De voorziening wordt in overwegende mate als langlopend beschouwd.

### 5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2015

#### Passiva

#### 9. Langlopende schulden (> 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Schulden aan banken	2.748.095	2.330.174

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Stand per 1 januari	2.612.253	3.094.332
Bij: nieuwe leningen	800.000	-
Af: aflossingen	302.079	482.079
Stand per 31 december	<u>3.110.174</u>	<u>2.612.253</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	362.079	282.079
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>2.748.095</u>	<u>2.330.174</u>

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1jr.), aflossingverplichtingen	362.079	282.079
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1jr.) (balanspost)	2.748.095	2.330.174
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.800.092	1.800.092

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:**

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de Coöperatieve Rabobank Heerenveen-Gorredijk luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en terreinen (Leppedyk 37)
- pandrecht op inventaris
- pandrecht op transportmiddelen
- pandrecht op rechten/vorderingen

De reële waarde van de leningen is €3.110.174 (2014: € 2.612.253).

## 5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2015

### Passiva

#### 10. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2015	2014
	€	€
Schulden aan banken		-
Crediteuren	244.925	157.164
Schulden aan groepsmaatschappijen	-	-
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	362.079	282.079
Schulden terzake pensioenen	130.221	125.785
Belastingen en sociale premies	243.469	217.775
Nog te betalen salarissen	191	321
Vakantiegeld	203.548	188.503
Vakantiedagen	66.040	60.568
Nog te betalen kosten:		
Rente leningen	32.461	39.935
Accountant	17.000	10.000
Overige	76.339	36.494
Overige schulden:		
Personeelvereniging	5.249	5.672
Freonen fan Leppedijk	5.188-	7.436-
Totaal	<u>1.376.334</u>	<u>1.116.860</u>

#### **Toelichting:**

In 2015 is met de Rabobank een kredietfaciliteit in rekening-courant overeengekomen van € 500.000. Her krediet wordt jaarlijks ingeperkt met een bedrag van € 83.334 met ingang van 31 december 2015 tot en met 31 december 2018 tot een faciliteit van € 166.664 is bereikt. De rente is gebaseerd op de Rabobank Basisrente met een minimum van thans 0% verhoogd met een opslag van thans 1,3%. De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Coöperatieve Rabobank Heerenveen-Gorredijk en luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en terreinen (Leppedyk 37)
- pandrecht op inventaris
- pandrecht op transportmiddelen
- pandrecht op rechten/vorderingen

#### 11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

##### Meerjarige financiële verplichtingen

##### Huurverplichting onroerende zaken

Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel is op 1 december 2010 huurverplichtingen aangegaan met Stichting de Boarn in verband met de huur van een (deel) van het gebouw aan de Leppedyk 37 (ten behoeve van Begeleid Wonen), diverse ruimtes en een kookstudio met terras 't Plein. De huur-overeenkomsten zijn afgesloten voor een periode van 5 jaar en de huurprijzen bedragen respectievelijk € 47.492 (bij 8 personen begeleid wonen), € 56.450 en € 15.486 op jaarbasis.

In verband met het aanhouden van een Steunpunt Zorg in Aldeboarn in Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel een huurverplichting aangegaan met Stichting Elkien met betrekking tot de huur van een ruimte aan de Tsjerkebuorren 109 te Aldeboarn. De huurovereenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd en de huurprijs bedraagt € 7.925 op jaarbasis.



5.1.6 Mutatieoverzicht (im)materiële vaste activa

	Immateriële vaste activa	Totaal imm. vaste act.	Grond	Terrein voorzieningen	Gebouwen	Verbouwingen	Installaties	Inventarissen	Vervoer- middelen	Automatisering	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
stand 1 januari 2015											
- aanschafwaarde	5.758	5.758	223.136	149.317	5.481.900	511.600	1.689.133	826.520	46.696	126.221	9.054.523
- cumulatieve afschrijvingen	5.450	5.306		76.897	2.730.094	183.538	1.073.762	468.297	38.147	84.540	4.655.275
		-									
boekwaarde per 1 januari 2015	308	308		72.420	2.751.806	328.062	615.371	358.223	8.549	41.681	4.399.248
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen				-	32.734	109.120	205.448	214.348	4.500	3.881	570.031
- herwaarderingen				-							-
- afschrijvingen	144			8.152	123.847	23.542	86.850	86.283	1.900	15.278	345.852
- terugname geheel afgeschreven activa											-
- aanschafwaarde				-	-	-	-	69.370	37.196	51.771	158.337
- cumulatieve herwaarderingen				-					-		-
- cumulatieve afschrijvingen				-	-	-	-	69.370	37.196	51.771	158.337
- desinvesteringen											-
- aanschafwaarde							19.980		-		19.980
- cumulatieve herwaarderingen									-		-
- cumulatieve afschrijvingen									-		-
per saldo											
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	144-			8.152-	91.113-	85.578	118.598	128.065	2.600	11.397-	224.179
Stand per 31 december 2015											
- aanschafwaarde	5.758	5.758	223.136	149.317	5.514.634	620.720	1.874.601	971.498	14.000	78.331	9.446.237
- cumulatieve afschrijvingen	5.594	5.594		85.049	2.853.941	207.080	1.160.612	485.210	2.851	48.047	4.842.790
boekwaarde per 31 december 2015	164	164	223.136	64.268	2.660.693	413.640	713.989	486.288	11.149	30.284	4.603.447

**BIJLAGE**

**5.1.7 Overzicht van langlopende schulden ultimo jaar 2015**

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke 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	Aflossings- wijze	Aflossing 2016	Gestelde zekerheden
		€				€		€					€	€
BNG	3-mrt-97	2.268.901	20 jr	L	6,23%	340.335	-	113.445	226.890	-	1		113.445	
BNG	1-jul-98	4.084.022	30 jr	L	2,32%	1.905.878	-	136.134	1.769.744	1.089.074	12		136.134	
Rabobank	23-mei-12	650.000	20jr	L	3,40%	366.042	-	32.500	333.542	171.042	11		32.500	hypotheek en pandrecht
Rabobank	8-okt-15	800.000	10jr	L	2,75%		800.000	20.000	780.000	380.000	9		80.000	
<b>Totaal</b>		<b>7.802.923</b>				<b>2.612.255</b>		<b>302.079</b>	<b>3.110.176</b>	<b>1.640.116</b>			<b>362.079</b>	

### 5.1.8 Toelichting op de resultatenrekening over 2015

#### BATEN

#### 12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

	2015	2014
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	6.411.502	6.298.853
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	36.336	-12.064
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	1.042.931	1.016.176
Opbrengsten Wmo (incl. himmelsjek)	425.849	350.801
	<u>7.916.618</u>	<u>7.653.766</u>

De specificatie is als volgt:

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)  
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren  
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)  
Opbrengsten Wmo (incl. himmelsjek)

#### 13. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

	2015	2014
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	194.708	126.509
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	43.895	
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	20.993	
	<u>259.596</u>	<u>126.509</u>

De specificatie is als volgt:

Subsidies Wlz/Zvw-zorg  
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS  
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen

#### 14. Overige bedrijfsopbrengsten

	2015	2014
	€	€
Opbrengst maaltijden	356.972	318.655
Opbrengst verhuur ruimtes	13.318	20.884
Opbrengst schoonmaak en wasserij	100.324	96.575
Overige baten	5.051	6.534
	<u>475.665</u>	<u>442.648</u>

De specificatie is als volgt:

Opbrengst maaltijden  
Opbrengst verhuur ruimtes  
Opbrengst schoonmaak en wasserij  
Overige baten

Totaal

## 5.1.8 Toelichting op de resultatenrekening over 2015

### LASTEN

#### 15. Personeelskosten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	4.639.371	4.570.958
Sociale lasten	728.748	720.646
Pensioenpremie	372.945	379.568
Andere personeelskosten	159.832	136.053
Subtotaal	<u>5.900.896</u>	<u>5.807.225</u>
Personeel niet in loondienst	<u>471.330</u>	<u>589.085</u>
	6.372.226	6.396.310
Doorbelasting personeelskosten	124.649	139.548
Totaal personeelskosten	<u><u>6.247.577</u></u>	<u><u>6.256.762</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	138,02	139,33
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

#### 16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	144	144
- materiële vaste activa	171.329	166.903
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa		
- materiële activa	174.523	164.976
Totaal afschrijvingen	<u><u>345.996</u></u>	<u><u>332.023</u></u>

#### Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten

	<u>2015</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening waarvan nacalculeerbare afschrijvingen	<u>345.996</u> <u>171.473</u>
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculeerbare afschrijvingslasten: - WTZI-vergunningplichtige vaste activa	<u>171.473</u>
Totaal vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten	<u><u>171.473</u></u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	6.413.184
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	3.798.978
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculeerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	

### 5.1.8 Toelichting op de resultatenrekening over 2015

#### 17. Overige bedrijfskosten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Voedingsmiddelen hotelmatige kosten	526.561	499.329
Algemene kosten		
-Waskosten door derden	42.174	42.126
-Belastingen en verzekeringen	73.840	78.890
-Kosten van Advies en Salaris	55.744	48.703
-Huishoudelijkekosten	55.345	49.650
-overige algemene kosten	367.071	349.564
Patiënt- en bewonersgebondenkosten	37.553	31.072
Onderhoud en energiekosten		
-Kosten asbestsanering	127.796	
-Onderhoud	197.549	167.211
-Energie gas	160.906	181.232
-Energie stroom	38.584	32.545
-Energie transport en overig	33.734	24.505
-Doorberekende energiekosten	62.113-	65.147-
-Teruggaaf energiebelasting	10.496-	13.209-
Subtotaal	<u>1.644.248</u>	<u>1.426.471</u>
Dotaties en vrijval voorzieningen	96.000	96.000
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>1.740.248</u></u>	<u><u>1.522.471</u></u>

#### 18. Financiële baten en lasten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Rentebaten	1.505	6.526
Rentelasten	87.196	95.025
Totaal	<u><u>85.691</u></u>	<u><u>88.499</u></u>

### 5.1.8 Toelichting op de resultatenrekening over 2015

#### 19. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Welke bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie? Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht

Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie? Eenhoofdig

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2015 is als volgt:

Naam	E. Fokkema
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	04-02-2005
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	ja
3 Is de gewezen bestuurder sindsdien nog in dienst van uw organisatie?	ja
4 Hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	12
5 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	Arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd
6 Welke salarisregeling is toegepast?	VDZ regeling
7 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%
8 Beloning, incl. vakantiegeld, eindejaars-uitkeringsalaris en andere vaste toelagen	90.629
a. Waarvan verkoop verlofuren	0
b. Waarvan nabetalingen voorgaande jaren	0
9 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	0
10 Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	0
11 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	8.171
12 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	9.386
13 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
14 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0
15 Totaal bezoldiging (8 t/m 14, excl. 8a en 8b)	108.186

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

De leden van de raad van toezicht van de zorginstelling ontvangen geen vergoedingen voor hun werkzaamheden

#### 20. Honoraria accountant

2015 2014

De honoraria van de accountant is volgt:

1. Controle van de jaarrekening	10.975	9.095
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	851	603
3. Fiscale advisering		
4. Niet controle diensten		
Totaal honoraria accountant	<u>11.826</u>	<u>9.698</u>

**Ondertekening door bestuurders en toezichhouders**

Bestuurder

\_\_\_\_\_  
E. Fokkema 19-05-2016

Raad van Toezicht

\_\_\_\_\_  
Z. Kroese, voorzitter 19-05-2016

\_\_\_\_\_  
F. Wind 19-05-2016

\_\_\_\_\_  
G. Stoker 24-05-2016

\_\_\_\_\_  
J. Tuimaka-Calsbeek 19-05-2016

\_\_\_\_\_  
H. van der Wal 19-05-2016

\_\_\_\_\_  
S. Snoek 19-05-2016

\_\_\_\_\_  
H. van Dooren 19-05-2016

## **Overige gegevens**



## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Mienskipssintrum Leppehiem, statutair vastgelegd als Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel, heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2016.

De raad van toezicht van Mienskipssintrum Leppehiem, statutair vastgelegd als Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel, heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2016.

### **5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Raad van Toezicht.

### **5.2.3 Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### **5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die nader informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.

### **5.2.5 Nevenvestigingen**

Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel heeft geen nevenvestigingen

### **5.2.6 Controleverklaring**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.