

# **Jaarverslaggeving 2015**

## **Stichting Sint Jacob**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

<b>5.1</b>	<b>Geconsolideerde jaarrekening 2015</b>	
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2015	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2015	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	13
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
5.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	22
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2015	23
5.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	24
5.1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2015	30
5.1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2015	31
5.1.12	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	32
5.1.13	Toelichting op de enkelvoudige balans	33
5.1.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	41
5.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	42
5.1.16	Overzicht langlopende schulden ultimo 2015 (enkelvoudig)	43
5.1.17	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2015	44
<b>5.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	49
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	49
5.2.3	Resultaatbestemming	49
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	49
5.2.5	Nevenvestigingen	49
5.2.6	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	50

## 5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-15 €	31-dec-14 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	58.280.686	53.337.711
Financiële vaste activa	2	376.962	565.443
Totaal vaste activa		<u>58.657.648</u>	<u>53.903.154</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	3	4.240	3.834
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	768.951	341.446
Debiteuren en overige vorderingen	6	3.233.622	2.267.974
Liquide middelen	7	12.382.080	5.721.473
Totaal vlottende activa		<u>16.388.893</u>	<u>8.334.727</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>75.046.541</u></u>	<u><u>62.237.881</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Kapitaal	8	96.290	96.290
Bestemmingsreserves		21.741.419	19.377.134
Algemene en overige reserves		1.638.058	1.524.554
Aandeel derden		65.430	30.984
Totaal groepsvermogen		<u>23.541.196</u>	<u>21.028.962</u>
<b>Vorzieningen</b>	9	5.042.974	6.617.836
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	10	32.798.767	15.695.050
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	5	291.590	1.715.030
Overige kortlopende schulden	11	13.372.014	17.181.001
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>75.046.541</u></u>	<u><u>62.237.881</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

	Ref.	2015 €	2014 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	50.839.779	57.586.319
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	14	586.061	11.623
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten		5.051.941	3.372.912
Overige bedrijfsopbrengsten	15	2.231.020	2.624.047
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>58.708.801</u>	<u>63.594.901</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	16	36.725.630	38.219.096
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	5.114.398	6.097.277
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		0	0
Overige bedrijfskosten	18	13.741.460	13.792.753
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>55.581.488</u>	<u>58.109.125</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		3.127.313	5.485.776
Financiële baten en lasten	19	-598.776	-625.908
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>2.528.537</u>	<u>4.859.868</u>
Resultaat aandeel derden		-33.603	-52.185
Vennootschapsbelasting		-17.145	-17.567
Buitengewone baten	20	0	0
Buitengewone lasten	20	0	0
Buitengewoon resultaat		<u>-50.748</u>	<u>-69.752</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>2.477.789</u></u>	<u><u>4.790.116</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		2.364.285	4.583.220
Algemene reserve niet collectief gefinancierd		113.504	206.898
		<u>2.477.789</u>	<u>4.790.118</u>

## 5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2015		2014	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		3.127.313		5.485.776
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	5.114.398		6.097.277	
- mutaties voorzieningen	-1.574.862		238.589	
- resultaat aandeel derden	0		-52.185	
		3.539.536		6.283.681
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	-406		745	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	-427.505		435.814	
- vorderingen	-964.808		4.467.208	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-1.423.440		444.464	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-2.675.652		81.079	
		-5.491.811		5.429.310
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.175.038		17.198.767
Ontvangen interest	42.281		41.738	
Betaalde interest	-641.057		-667.646	
		-598.776		-625.908
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>576.262</b>		<b>16.572.859</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringen materiële vaste activa	-10.349.482		-23.864.225	
Desinvesteringen materiële vaste activa	292.109		0	
Investeringen financiële vaste activa	0		0	
Desinvesteringen financiële vaste activa	188.481		376.964	
Investeringen in deelnemingen	0		-75.000	
Desinvesteringen in deelnemingen	0		75.000	
Betaalde vennootschapsbelastingen	-17.145		-17.567	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-9.886.037</b>		<b>-23.504.828</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	20.000.000		17.000.000	
Aflossing langlopende schulden	-4.029.617		-20.804.232	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>15.970.383</b>		<b>-3.804.232</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b>6.660.608</b>		<b>-10.736.201</b>
Stand geldmiddelen per 1 januari		5.721.473		16.457.674
Stand geldmiddelen per 31 december		12.382.080		5.721.473
Mutatie geldmiddelen		6.660.607		-10.736.201

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

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

In deze paragraaf worden specifieke waarderingsgrondslagen van de geconsolideerde jaarrekening toegelicht. In de toelichting op de enkelvoudige balans en resultatenrekening zijn alleen de posten opgenomen die afwijken van de toelichting op de geconsolideerde balans en resultatenrekening.

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

De jaarrekening 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.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Op basis van de ontwikkelingen en de visie heeft Sint Jacob een gezonde bedrijfsvoering en is financieel gezond.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar met uitzondering van:

#### **Stelselwijziging opbrengsten**

De presentatie van de opbrengsten in de resultatenrekening met inbegrip van de vergelijkende cijfers (waar mogelijk) is aangepast aan de gewijzigde bekostiging van onze instelling (zoals toegelicht in 5.1.19 in deze jaarrekening). Dit wijkt af van het voorgeschreven model van de Richtlijn 655 Gezondheidszorg (versie 2015) maar is in overeenstemming met ontwerp Richtlijn 655 Gezondheidszorg (versie 2016). Naar onze mening geeft de nieuwe presentatie beter inzicht in de herkomst en aard van de opbrengsten.

#### **Stelselwijziging eigen vermogen**

De presentatie van het eigen vermogen in de balans met inbegrip van de vergelijkende cijfers is aangepast aan het gewijzigde model van de Richtlijn 655 Gezondheidszorg. Naar onze mening geeft de nieuwe presentatie beter inzicht in de herkomst en aard van de opbrengsten.

#### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

#### **Consolidatie**

Vanaf 2 juni 2010 is in de geconsolideerde jaarrekening tevens opgenomen Jacob Schoon B.V., waarvan Stichting Sint Jacob voor 51% aandeelhouder is. Stichting Sint Jacob heeft feitelijk beleidsbepalende zeggenschap over Jacob Schoon B.V., waardoor deze integraal is geconsolideerd met daarbij een minderheidsbelang.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Sint Jacob.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

#### **Verbonden rechtspersonen**

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Het betreft schoonmaakactiviteiten waarin Stichting Sint Jacob een meederheidsbelang ad 51% heeft. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

#### **Financiële instrumenten**

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

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

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

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

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

#### **Materiële vaste activa**

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en 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 vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2-5 %.
- Machines en installaties : 5-10 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 %.

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.

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.

#### **Financiële vaste activa**

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.



#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdientijd van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardevermindering verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Sint Jacob heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2015. De realiseerbare directe opbrengstwaarden van vaste activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen, zijn ontleend aan taxaties van onafhankelijke externe taxateurs.

Bij de bepaling van de contante waarde van de toekomstige kasstromen is in verband met de onzekerheden over de definitieve uitwerking van de beleidsvoornemens, de temporisering van de maatregelen, de gevolgen daarvan voor de omvang van de cliëntenpopulatie, de mogelijkheden tot externe verhuur van vrijgekomen appartementen e.d. een meest logische scenario uitgewerkt:

- de maximale capaciteit is 720 plekken voor de zware zorg
- de bezettingsgraad van de locaties bedraagt 98%
- rekening is gehouden met een generieke tariefskorting van 4% van de Nza maximum tarieven
- de uitstroom van de reeds aanwezig cliënten met een lage ZZP eindigt in 2019
- de netto kasstromen worden contant gemaakt tegen een disconteringsvoet van 4,5%

##### ***Vorraden***

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraden komen tot stand op basis van fifo.

##### ***Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten***

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's/DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

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

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde, inclusief de transactiekosten. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering op basis van de dynamische methode.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Vorderingen en/of schulden uit hoofde van het financieringsstekort en/of -overschot***

De eerste waardering van de vorderingen en/ of schulden uit hoofde van het financieringsstekort en/ of overschot is tegen reële waarde. De vervolgwaaardering is tegen geamortiseerde kostprijs. Jaarlijks wordt het definitieve bedrag per jaarlaag vastgesteld en goedgekeurd op basis waarvan correcties voorgaande jaren kunnen plaatsvinden en worden verwerkt, zijnde eventuele verschillen tussen de ingediende nacalculatie en het definitieve goedgekeurde vastgestelde bedrag. Deze verschillen worden verwerkt, indien zij bekend zijn.

##### ***Liquide middelen***

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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 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 of tegen de nominale waarde. De eerstgenoemde waardering houdt in: de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen 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.

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de Raad van Bestuur van Stichting Sint Jacob zich verschillende oordelen en schattingen 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

##### ***Voorziening groot onderhoud***

De voorziening groot onderhoud is een voorziening die gevormd is om de invloed van het exploitatieresultaat van de mogelijk jaarlijks sterk fluctuerende onderhoudskosten te nivelleren. De toevoegingen geschieden overeenkomstig het lange termijn onderhoudsplan. De werkelijke onderhoudskosten worden aan de voorziening onttrokken. De waardering is tegen nominale waarde.

##### ***Voorziening reorganisatie***

De voorziening reorganisatie is opgenomen in verband met de afvloeiing van personeel als gevolg van de extramuralisering van de lichte zorg. De kosten van de voorziening betreffen de doorbetaling van de loonkosten en de kosten in verband met mobiliteit. De waardering is tegen nominale waarde.

**Voorziening personeelsbelongingen**

Deze voorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

**Voorziening Asbestsanering**

Er is een voorziening getroffen voor de kosten voor het verwijderen van asbestproblemen van lopende in locatie samenhangende of na 2011 in gebruik genomen / te nemen vervangende nieuwbouw. De waardering is tegen nominale waarde.

**Voorziening langdurig ziekte**

De voorziening is getroffen voor medewerkers die langdurig ziek zijn en wegens reorganisatie ziek uit dienst gaan. De overige ziekte gevallen zijn herverzekerd bij een schade verzekeraar.

**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

**Personele kosten**

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

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

##### **Subsidies**

Subsidies worden als baten verantwoord in de resultatenrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

De subsidies worden verantwoord op basis van de werkelijk geleverde zorg en diensten in het boekjaar en de met de betrokken ministeries overeengekomen tarieven.

##### **Overige bedrijfsopbrengsten**

De overige opbrengsten omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke. Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. In de overige bedrijfsopbrengsten worden ondermeer de vergoedingen voor catering, winkelverkoop, parkeergelden, uitgeleend personeel, verhuur van onroerend goed en gerealiseerde boekwinsten op verkoop van onroerend goed verantwoord.

##### **Pensioenen**

Stichting Sint Jacob heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Sint Jacob. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Sint Jacob 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 financieel verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij hoort 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 december 2015 bedroeg de dekkingsgraad 97%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht hieraan geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Sint Jacob 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. Sint Jacob heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Bij Jacob Schoon worden voor het in de onderneming in dienst zijnde personeel geldende pensioenregelingen gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde. Ultimo 2015 was er voor de vennootschap geen pensioenvordering en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

##### **Rentebaten en rentelasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transtactiekosten op de ontvangen leningen.

##### **Beleidsregels toepassing 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.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	53.177.137	50.570.548
Machines en installaties	464.549	692.266
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.389.840	1.486.768
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	249.160	588.129
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>58.280.686</u></u>	<u><u>53.337.711</u></u>

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	53.337.711	35.570.763
Bij: investeringen	10.349.482	23.864.225
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	5.114.398	6.097.277
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	292.109	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>58.280.686</u></u>	<u><u>53.337.711</u></u>

**Toelichting:**

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

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Overige vorderingen	376.962	565.443
Totaal financiële vaste activa	<u>376.962</u>	<u>565.443</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	565.443	942.407
Ontvangen asbest uitkering Nza	-188.481	-376.964
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>376.962</u></u>	<u><u>565.443</u></u>

**Toelichting:**

De vorderingen ivm asbest betreft de vergoeding die beschikbaar is gesteld door de NZa. Deze worden tot en met 2017 verrekend in de aanvaardbare kosten

## 3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Voorraden	4.240	3.834
Totaal voorraden	<u>4.240</u>	<u>3.834</u>

## 4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	869.943	535.090
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	-100.992	-193.644
Totaal onderhanden werk	<u>768.951</u>	<u>341.446</u>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

	t/m 2012	2013	2014	2015	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	-363.310	-1.351.720		-1.715.030
Financieringsverschil boekjaar				-291.590	-291.590
Correcties voorgaande jaren	0	-122.261	176.560		54.299
Betalingen/ontvangsten	0	485.571	1.175.160		1.660.731
Subtotaal mutatie boekjaar	0	363.310	1.351.720	-291.590	1.423.440
<b>Saldo per 31 december</b>	0	0	0	-291.590	-291.590

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	291.590	1.715.030
	<u>-291.590</u>	<u>-1.715.030</u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2015	2014
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	50.121.512	57.014.025
Bij: Asbestvergoeding	0	0
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	50.413.102	58.365.745
Totaal financieringsverschil	<u>-291.590</u>	<u>-1.351.720</u>

## Toelichting:

## 6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.762.532	484.786
Vorderingen op deelnemingen	83.000	0
Overige vorderingen	255.228	202.776
Nog te factureren aan zorgverzekeraars	854.344	397.679
MKA fietsenplan	34.509	99.758
Vooruitbetaalde bedragen	196.134	230.221
Nog te ontvangen bedragen	47.875	852.754
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>3.233.622</u>	<u>2.267.974</u>

## Toelichting:

Onder de debiteuren zitten onder andere vorderingen op de Zusters vd Voorzienigheid € 46.000.  
De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 37.359 (2014: € 2.700).

In 2015 zijn alle gesloten DBC's gefactureerd. Het saldo nog te factureren aan zorgverzekeraars betreft gesloten DBC's die het wettelijke wachttijd van 42 dagen nog niet hebben bereikt.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

7. *Liquide middelen*

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bankrekeningen	12.360.678	5.693.394
Kassen	21.402	28.079
Totaal liquide middelen	<u>12.382.080</u>	<u>5.721.473</u>

**Toelichting:**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. De banktegoeden zijn exclusief schulden aan kredietinstelling. Het saldo is positief en staat ter vrije beschikking van de groep.



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Kapitaal	96.290	96.290
Bestemmingsfondsen	21.741.419	19.377.134
Algemene en overige reserves	1.703.488	1.555.538
Totaal groepsvermogen	<u>23.541.196</u>	<u>21.028.962</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	96.290	0	0	96.290
Totaal kapitaal	<u>96.290</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>96.290</u>

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Bestemmingsfonds WLZ	19.377.134	2.364.285	0	21.741.419
Totaal bestemmingsreserves	<u>19.377.134</u>	<u>2.364.285</u>	<u>0</u>	<u>21.741.419</u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Resultaat boekjaar	1.524.554	113.504	0	1.638.058
Aandeel derden	30.984	34.446	0	65.430
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.555.538</u>	<u>147.950</u>	<u>0</u>	<u>1.703.488</u>

**5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**

**Overzicht van het totaalresultaat van de instelling**

	<u>31-dec-2015</u>	<u>31-dec-2014</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	2.512.234	4.789.638
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	<u><u>2.512.234</u></u>	<u><u>4.789.638</u></u>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2015
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	3.422.474	287.654	553.659	0	3.156.469
Voorziening asbestsanering	1.000.535	0	33.732	0	966.803
Voorziening reorganisatie	1.923.200	0	1.009.544	200.000	713.656
Voorziening Personeelsbeloningen	215.216	0	53.195	0	162.021
Voorziening arbeidsongeschiktheid	56.411	0	12.386	0	44.025
Totaal voorzieningen	<u>6.617.836</u>	<u>287.654</u>	<u>1.662.516</u>	<u>200.000</u>	<u>5.042.974</u>

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

	31-dec-2015
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	919.702
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.123.272
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

**Toelichting per categorie voorziening:****Voorziening groot onderhoud:**

De voorziening groot onderhoud dient om de lasten van het cyclisch onderhoud aan gebouwen en installaties gelijkmatig over de jaren te verdelen. De uitgaven van groot onderhoud worden in mindering gebracht op de voorziening.

**Voorziening asbest sanering:**

Conform beleidsregel CA 300-493 Compensatie vaste activa AWBZ en GGZ in verband met invoering NHC artikel 4.1 lid d is er op 31-12-2011 een voorziening getroffen voor de kosten voor verwijdering van asbestproblemen van lopende of na 2011 in gebruik genomen/te nemen vervangende nieuwbouw.

**Voorziening reorganisatie**

De voorziening reorganisatie is opgenomen in verband met de afvloeiing van personeel als gevolg van de extramuralisering van de lichte zorg. De kosten van de voorziening betreffen de doorbetaling van de loonkosten en de kosten in verband met mobiliteit.

**Voorziening personeelsbeloningen**

Deze voorziening hangt samen met de nog uit te betalen jubileumuitkeringen aan personeel met een verwacht 12,5 - 25 en of 40-jarig dienstverband.

## 10. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Schulden aan banken	32.798.767	15.695.050
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>32.798.767</u>	<u>15.695.050</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	€	€
Stand per 1 januari	19.724.667	23.528.900
Bij: nieuwe leningen	20.000.000	17.000.000
Af: aflossingen	4.029.617	20.804.232
Stand per 31 december	<u>35.695.050</u>	<u>19.724.668</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.896.283	4.029.618
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>32.798.767</u>	<u>15.695.050</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.896.283	4.029.618
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	32.798.767	15.695.050
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	22.456.073	7.290.023

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 leningen zijn geherfinancierd door een drietal leningen bij de BNG bank ad € 20.000.000, ieder met een looptijd van 30 jaar.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Crediteuren	1.541.465	4.549.640
Schulden op deelnemingen	157.609	70.657
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.896.283	4.029.618
Belastingen en sociale premies	3.248.438	1.411.092
Schulden terzake pensioenen	577.820	531.252
Nog te betalen salarissen	213.223	247.133
Vakantiegeld	991.129	1.162.375
Vakantiedagen	1.106.167	1.588.381
Overige schulden:		
Intensiveringsmiddelen	250.403	995.105
Nog te betalen kosten:		
Te betalen aan dividend	0	53.900
Overige kortlopende schulden	2.389.477	2.541.848
Totaal overige kortlopende schulden	<u>13.372.014</u>	<u>17.181.001</u>

**Toelichting:**

Naast de reguliere crediteuren en salaris- en sociale lastenverplichtingen vallen onder de kortlopende schulden ook de aflossingsverplichtingen langlopende leningen voor 2016. Het saldo intensiveringsmiddelen betreft het restant aan middelen dat niet is ingezet in 2015. In overeenstemming met de ncalculatievoorschriften van de NZa is het restant op de balans gereserveerd ten behoeve van 2016. Onder de belastingen is de terugbetaling van de integratieregeling BTW 2013 opgenomen in verband met de in gebruik name van de bijbehorende nieuwbouw in 2015

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

**12. Niet in de balans opgenomen regelingen****Huur**

De volgende huurverplichtingen zijn aangegaan:

Onroerend goed	Resterende looptijd in jr.	Huurverplichting €
Nederlandlaan	5	139.558
Belgielaan	1	126.400

**Lease**

Stichting Sint Jacob heeft een leasecontact voor copiers. Deze loopt tot juli 2018. De resterende verplichting bedraagt € 124.687.

**Hypotheken**

Door de kredietverstrekkers zijn de volgende zekerheden gesteld:

In 2014 is een akte voor gedeelde zekerheden afgesloten tussen de Coöperatieve Rabobank Haarlem, Gemeente Haarlem, R.K. Beheerstichting Congregatie "De Voorzienigheid", Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector en Stichting Sint Jacob. Voren genoemde instelling delen samen het recht van eerste Hypotheek en pandrecht op alle Wfz geborgde goederen.

Voor de gestelde zekerheden van de leningen zie 5.1.8. overzicht leningen.

**Derivaten**

Stichting Sint Jacob bezit een portefeuille van 5 derivaten. De marktwaarde van deze derivaten op 31 december 2015 is € 479.507 negatief.

**Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2015	2014
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	0	16.486.756
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	0	-436.213
Bij: investeringsruimte verslagjaar	0	49.916
Af: investeringen verslagjaar	0	16.100.459
Beschikbare investeringsruimte 31 december	0	0

**Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

De extramuraal (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument).

Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2016.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2015 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Sint Jacob is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2015.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel geriatrische revalidatiezorg.

## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2015</b>						
- aanschafwaarde	120.467.125	4.307.571	11.153.067	588.129	0	136.515.892
- cumulatieve herwaarderingen	7.300.000	0	0	0	0	7.300.000
- cumulatieve afschrijvingen	62.596.577	3.615.305	9.666.299	0	0	75.878.181
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>50.570.548</u>	<u>692.266</u>	<u>1.486.768</u>	<u>588.129</u>	<u>0</u>	<u>53.337.711</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	6.643.051	0	3.706.431	0	0	10.349.482
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	4.036.462	108.503	803.359	166.074	0	5.114.398
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	119.214	0	172.895	0	292.109
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>119.214</u>	<u>0</u>	<u>172.895</u>	<u>0</u>	<u>292.109</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>2.606.589</u>	<u>-227.717</u>	<u>2.903.072</u>	<u>-338.969</u>	<u>0</u>	<u>4.942.975</u>
<b>Stand per 31 december 2015</b>						
- aanschafwaarde	127.110.176	4.188.357	14.859.498	415.234	0	146.573.265
- cumulatieve herwaarderingen	7.300.000	0	0	0	0	7.300.000
- cumulatieve afschrijvingen	66.633.039	3.723.808	10.469.658	166.074	0	80.992.579
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>53.177.137</u>	<u>464.549</u>	<u>4.389.840</u>	<u>249.160</u>	<u>0</u>	<u>58.280.686</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2-5%	5-10%	10%			

## 5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2015	41.430				565.443	606.873
Kapitaalstortingen	0					0
Resultaat deelnemingen	35.718					35.718
Ontvangen dividend						0
Verstekte leningen / verkregen effecten						0
Ontvangen dividend / aflossing leningen						0
(Terugname) waardeverminderingen						0
Ontvangen asbest uitkering Nza					-188.481	-188.481
Mutatie 2015						0
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>77.148</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>376.962</u>	<u>454.110</u>
Som waardeverminderingen						0

## BIJLAGE

## 5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 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	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2016	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
CZV	1-1-1997	3.515.665	25	Onderhands	0	2.953.159	0	140.626	2.812.533	2.109.403	20	Lineair	140.626	pos/neg hypotheek
BNG 73525	15-11-1988	5.105.027	30	Onderhands	0	850.838	0	170.168	680.670	0	3	Lineair	170.168	Gemeente Haarlem
BNG 73526	15-11-1988	3.289.907	29	Onderhands	0	453.780	0	113.445	340.335	0	3	Lineair	113.445	Gemeente Haarlem
BNG 73528	15-11-1988	1.361.341	30	Onderhands	0	226.890	0	45.378	181.512	0	0	Lineair	45.378	Gemeente Haarlem
Rabo A899	28-3-2014	2.000.000	10	Hypotheclair	0	1.900.000	0	100.000	1.800.000	1.300.000	8	Lineair	100.000	Hypotheek
Rabo B208	28-3-2014	1.800.000	1	Hypotheclair	0	1.800.000	0	1.800.000	0	0	0	Lineair	0	Hypotheek
RaboC120	28-3-2014	4.500.000	8	Hypotheclair	0	3.900.000	0	600.000	3.300.000	300.000	6	Lineair	600.000	Hypotheek
Rabo D476	28-3-2014	5.500.000	11	Hypotheclair	0	4.940.000	0	560.000	4.380.000	1.580.000	9	Lineair	560.000	Hypotheek
Rabo E433	28-3-2014	1.200.000	12	Hypotheclair	0	1.100.000	0	100.000	1.000.000	500.000	10	Lineair	100.000	Hypotheek
Rabo F828	28-3-2014	2.000.000	5	Hypotheclair	0	1.600.000	0	400.000	1.200.000	0	3	Lineair	400.000	Hypotheek
BNG 40110195	30-11-2015	10.000.000	30	Hypotheclair	0	0	10.000.000	0	10.000.000	8.333.335	30	Lineair	333.333	Hypotheek
BNG 40110196	30-11-2015	6.000.000	30	Hypotheclair	0	0	6.000.000	0	6.000.000	5.000.000	30	Lineair	200.000	Hypotheek
BNG 40110197	30-11-2015	4.000.000	30	Hypotheclair	0	0	4.000.000	0	4.000.000	3.333.335	30	Lineair	133.333	Hypotheek
<b>Totaal</b>						<b>19.724.667</b>	<b>20.000.000</b>	<b>4.029.617</b>	<b>35.695.050</b>	<b>22.456.073</b>			<b>2.896.283</b>	



## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	112.009	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	49.933.031	57.014.025
Opbrengsten Wmo	564.219	0
Overige zorgprestaties	230.520	0
Totaal	<u>50.839.779</u>	<u>57.586.319</u>

**Toelichting:**

Het wettelijk budget neemt af als gevolg van de extramuralisering van de ZZP's 1 tot en met 3. Daarnaast is sprake van lagere prijsafspraken en een volumeafname.

## 14. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	577.184	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	8.877	11.623
Totaal	<u>586.061</u>	<u>11.623</u>

## 15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengsten DVO's	712.400	739.144
Opbrengsten Serviceflats	142.981	325.399
Opbrengsten verstrekte maaltijden	496.342	600.018
Opbrengsten Hotelmatige diensten	598.993	847.315
Overige opbrengsten	280.304	112.171
Totaal	<u>2.231.020</u>	<u>2.624.047</u>

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Lonen en salarissen	23.943.087	27.062.864
Sociale lasten	3.780.879	3.895.063
Pensioenpremies	2.064.413	2.278.436
Overige personeelskosten	952.504	568.901
Subtotaal	<u>30.740.883</u>	<u>33.805.264</u>
Personeel niet in loondienst	5.984.747	4.413.832
Totaal personeelskosten	<u><u>36.725.630</u></u>	<u><u>38.219.096</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Verpleging	390	487
Overige functies	222	222
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>612</u>	<u>709</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**

De daling van de personele kosten is het gevolg van de in gang gezette reorganisatie en de afname van de productie

## 17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.114.398	6.097.277
Totaal afschrijvingen	<u>5.114.398</u>	<u>6.097.277</u>

**Toelichting:**

In 2014 heeft een versnelde afschrijving van € 406.797 op gebouwen plaats gevonden.

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

**18. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.938.180	6.099.406
Algemene kosten	2.940.989	2.032.798
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.906.537	1.488.739
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.541.569	1.255.554
- Energiekosten gas	759.667	676.391
- Energiekosten stroom	551.577	595.832
- Energie transport en overig	165.072	93.311
Subtotaal	<u>3.017.885</u>	<u>2.621.088</u>
Huur en leasing	159.504	383.868
Dotaties en vrijval voorzieningen	-221.635	1.166.854
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>13.741.460</u></u>	<u><u>13.792.753</u></u>

**19. Financiële baten en lasten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten	42.281	41.738
Rentelasten	-641.057	-667.646
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-598.776</u></u>	<u><u>-625.908</u></u>

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 20. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie? Eindverantwoordelijk 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:

Leidinggevende topfunctionarissen	J.C.H. Louwers	
Functie:	Voorzitter raad van bestuur	
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband		1,0
Gewezen topfunctionaris		nee
(fictieve) dienstbetrekking		nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden		ja
Beloning	€	200.669
Belastbare onkostenvergoedingen	€	1.653
Beloningen betaalbaar op termijn	€	10.725
<b>Totaal bezoldiging</b>	€	<b>213.047</b>
Toepasselijk WNT maximum	€	170.578
Motivering indien overschrijding		ja
<b>Gegevens 2014</b>		
Functies in 2014	Raad van Bestuur	
Duur dienstverband in 2014		1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)		1,0
<b>Bezoldiging 2014</b>		
Beloning	€	176.332
Belastbare onkostenvergoeding	€	19.830
Beloningen betaalbaar op termijn	€	20.484
<b>Totaal Bezoldiging 2014</b>	€	<b>216.646</b>

**Toelichting:**

De bezoldiging is vastgesteld en de indeling is bepaald door de Raad van Toezicht op de letter F, waarvan het maximum € 170.578 bedraagt. Gezien het feit dat de feitelijke bezoldigingen van de Raad van Bestuur hoger ligt, wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling.

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2015 is als volgt:

Toezichthoudende topfunctionarissen	H.P. Guldenmeester	P. Rodriques	L.R.T. van der Goot
<b>Functie</b>	Voorzitter Raad van Toezicht	Raad van Toezicht	Raad van Toezicht
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning	€ 13.401	€ 13.401	€ 11.167
Belastbare onkostenvergoeding			
Beloningen betaalbaar op termijn			
<b>Totaal Bezoldiging</b>	€ 13.401	€ 13.401	€ 11.167
Toepasselijk WNT maximum	€ 25.587	€ 17.058	€ 17.058
Motivering indien overschrijding:	nvt	nvt	nvt
<b>Gegevens 2014</b>			
Functies in 2014	Raad van Toezicht	Raad van Toezicht	Raad van Toezicht
Duur dienstverband in 2014	1/1-31/12		1/1-31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning	€ 11.074	€ 9.229	9.229
Belastbare onkostenvergoeding			
Beloningen betaalbaar op termijn			
<b>Totaal Bezoldiging 2014</b>	€ 11.074	€ 9.229	9.229

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

<b>Toezichthoudende topfunctionarissen</b>	<b>M. Tasche</b>	<b>M. van Rees</b>	<b>A Brienen</b>
<b>Functie</b> Duur dienstverband in 2015	Raad van Toezicht 1/1-31/12	Raad van Toezicht 1/1-31/12	Raad van Toezicht 1/1-31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning	€ 11.167	€ 11.167	€ 11.167
Belastbare onkostenvergoeding	-		
Beloningen betaalbaar op termijn	-		
<b>Totaal Bezoldiging</b>	€ 11.167	€ 11.167	€ 11.167
Toepasselijk WNT maximum	€ 17.058	€ 17.058	€ 17.058
Motivering indien overschrijding:	nvt	nvt	nvt

<b>Gegevens 2014</b> Functies in 2014 Duur dienstverband in 2014	Raad van Toezicht 1/1-31/12	Raad van Toezicht 1/1-31/12	Raad van Toezicht 1/1-31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning	€ 9.229	€ 9.229	-
Belastbare onkostenvergoeding			
Beloningen betaalbaar op termijn			
<b>Totaal Bezoldiging 2014</b>	€ 9.229	€ 9.229	-

<b>Toezichthoudende topfunctionarissen</b>	<b>R. Dirkse</b>
<b>Functie</b> Duur dienstverband in 2015	Raad van Toezicht 1/1-31/12
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning	€ 11.167
Belastbare onkostenvergoeding	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<b>Totaal Bezoldiging</b>	€ 11.167
Toepasselijk WNT maximum	€ 17.058
Motivering indien overschrijding:	nvt
<b>Gegevens 2014</b> Functies in 2014 Duur dienstverband in 2014	Raad van Toezicht 1/1-31/12
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning	€ 9.229
Belastbare onkostenvergoeding	
Beloningen betaalbaar op termijn	
<b>Totaal Bezoldiging 2014</b>	€ 9.229

## Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2015 een bezoldiging boven het WNT-maximum hebben ontvangen of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2015 geen ontslaguikeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

**22. Honoraria accountant onafhankelijk accountant**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	107.654	59.151
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	5.600
3 Fiscale advisering	74.016	28.840
4 Niet-controlediensten	0	10.133
Totaal honoraria accountant	<u>181.670</u>	<u>103.724</u>

**23. Transacties met verbonden partijen**

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 20.

**5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2015**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	58.260.821	53.310.512
Financiële vaste activa	2	454.242	606.873
Totaal vaste activa		<u>58.715.063</u>	<u>53.917.385</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	768.951	341.446
Debiteuren en overige vorderingen	5	3.083.607	2.174.665
Liquide middelen	6	12.142.117	5.473.329
Totaal vlottende activa		<u>15.994.675</u>	<u>7.989.440</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>74.709.738</u></u>	<u><u>61.906.825</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	7	87.470	87.470
Bestemmingsreserves		21.741.419	19.377.134
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		1.638.058	1.524.554
Totaal eigen vermogen		<u>23.466.947</u>	<u>20.989.158</u>
<b>Voorzieningen</b>	11	5.042.974	6.617.836
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	32.798.767	15.695.050
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4	291.590	1.715.030
Overige kortlopende schulden	13	13.109.459	16.889.751
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>74.709.738</u></u>	<u><u>61.906.825</u></u>

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2015

	Ref.	2015 €	2014 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	50.839.779	57.586.319
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten	13	5.051.941	3.372.912
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	14	586.061	11.623
Overige bedrijfsopbrengsten	15	2.749.908	3.179.359
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>59.227.689</b>	<b>64.150.213</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	16	35.760.930	37.270.980
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	5.098.526	6.074.689
Overige bedrijfskosten	18	15.325.467	15.447.308
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>56.184.923</b>	<b>58.792.977</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>3.042.766</b>	<b>5.357.236</b>
Financiële baten en lasten	19	-564.977	-567.121
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<b>2.477.789</b>	<b>4.790.115</b>
Buitengewone baten		0	0
Buitengewone lasten		0	0
Buitengewoon resultaat		0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>2.477.789</b>	<b>4.790.115</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2015</b> €	<b>2014</b> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		2.364.285	4.583.217
Algemene reserve niet collectief gefinancierd		113.504	206.898
		<b>2.477.789</b>	<b>4.790.115</b>



## **5.1.12 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

### **5.1.12.1 Algemeen**

In deze paragraaf worden specifieke waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening toegelicht. In de toelichting op enkelvoudige balans en resultatenrekening zijn alleen de posten opgenomen die afwijken van de toelichting op de geconsolideerde balans en resultatenrekening.

### **5.1.12.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening**

Er zijn geen verdere afwijkingen in de waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening ten opzichte van de geconsolideerde jaarrekening.

### **5.1.12.3 Beleidsregels toepassing WNT**

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT) is met ingang van 1 januari 2013 van kracht.

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## 1. Materiële vaste activa

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	53.177.137	50.570.548
Machines en installaties	464.549	692.266
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.369.975	1.459.569
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	249.160	588.129
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>58.260.821</b>	<b>53.310.512</b>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2015	2014
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	53.310.512	35.523.949
Bij: investeringen	10.340.944	23.861.252
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	5.098.526	6.074.689
Af: desinvesteringen	292.109	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>58.260.821</b>	<b>53.310.512</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.14.

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

## 2. Financiële vaste activa

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige deelnemingen	77.280	41.430
Overige vorderingen	376.962	565.443
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>454.242</b>	<b>606.873</b>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	2015	2014
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2015	606.873	984.711
Kapitaalstortingen	0	75.000
Resultaat deelnemingen	35.718	55.226
Ontvangen asbest uitkering Nza	-188.481	-376.964
Ontvangen dividend uitkeringen	0	-56.100
(Terugname) waardeverminderingen	0	-75.000
Overig	132	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>454.242</b>	<b>606.873</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.15.

**Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:**

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Jacob Schoon BV	Schoonmaakactiviteiten	9.180	51%	77.280	34.975

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	869.943	535.090
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	-100.992	-193.644
Totaal onderhanden werk	<u>768.951</u>	<u>341.446</u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringoverschot AWBZ / Wlz

	<u>t/m 2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	-363.310	-1.351.720	0	-1.715.030
Financieringsverschil boekjaar				-291.590	-291.590
Correcties voorgaande jaren	0	-122.261	176.560		54.299
Betalingen/ontvangsten	0	485.571	1.175.160		1.660.731
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>363.310</u>	<u>1.351.720</u>	-291.590	1.423.440
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-291.590</u>	<u>-291.590</u>

Waarvan gepresenteerd als:

- schulden uit hoofde van financieringoverschot

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
- schulden uit hoofde van financieringoverschot	291.590	1.715.030
	<u>-291.590</u>	<u>-1.715.030</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	50.121.512	57.014.025
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	50.413.102	58.365.745
Totaal financieringsverschil	<u>-291.590</u>	<u>-1.351.720</u>

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

5. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.762.480	484.786
Vorderingen op deelnemingen	83.000	60.284
Overige vorderingen	105.265	49.183
Nog te factureren aan zorgverzekeraars	854.344	397.679
MKA fietsenplan	34.509	99.758
Vooruitbetaalde bedragen	196.134	230.221
Nog te ontvangen bedragen	47.875	852.754
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>3.083.607</u>	<u>2.174.665</u>

**Toelichting:**

Onder de debiteuren zitten onder andere vorderingen op de Zusters vd Voorzienigheid € 46.000.  
De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 37.359 (2014: € 2.700).

In 2015 zijn alle gesloten DBC's gefactureerd. Het saldo nog te factureren aan zorgverzekeraars betreft gesloten DBC's die het wettelijke wachttijd van 42 dagen nog niet hebben bereikt.

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

6. *Liquide middelen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bankrekeningen	12.120.715	5.445.250
Kassen	21.402	28.079
Totaal liquide middelen	<u>12.142.117</u>	<u>5.473.329</u>

**Toelichting:**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. De banktegoeden zijn exclusief schulden aan kredietinstelling. Het saldo is positief en staat ter vrije beschikking van de Stichting.

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Kapitaal	87.470	87.470
Bestemmingsfondsen	21.741.419	19.377.134
Algemene en overige reserves	<u>1.638.058</u>	<u>1.524.554</u>
Totaal eigen vermogen	<u>23.466.947</u>	<u>20.989.158</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	87.470	0	0	87.470
Totaal kapitaal	<u>87.470</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>87.470</u>

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds WLZ	19.377.134	2.364.285	0	21.741.419
Totaal bestemmingsfondsen	<u>19.377.134</u>	<u>2.364.285</u>	<u>0</u>	<u>21.741.419</u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Resultaat boekjaar	1.524.554	113.504	0	1.638.058
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.524.554</u>	<u>113.504</u>	<u>0</u>	<u>1.638.058</u>

## PASSIVA

## Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2015 en resultaat over 2015

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen</u> <u>vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	23.466.947	2.477.789
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>23.466.947</u>	<u>2.477.789</u>

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2015</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-2015</b>
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	3.422.474	287.654	553.659	0	3.156.469
Voorziening asbestsanering	1.000.535	0	33.732	0	966.803
Voorziening reorganisatie	1.923.200	0	1.009.544	200.000	713.656
Voorziening Personeelsbeloningen	215.216	0	53.195	0	162.021
Voorziening arbeidsongeschiktheid	56.411	0	12.386	0	44.025
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>6.617.836</b>	<b>287.654</b>	<b>1.662.516</b>	<b>200.000</b>	<b>5.042.974</b>

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

	<b>31-dec-2015</b>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	919.702
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.123.272
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

**Toelichting per categorie voorziening:****Voorziening groot onderhoud:**

De voorziening groot onderhoud dient om de lasten van het cyclisch onderhoud aan gebouwen en installaties gelijkmatig over de jaren te verdelen. De uitgaven van groot onderhoud worden in mindering gebracht op de voorziening.

**Voorziening asbest sanering:**

Conform beleidsregel CA 300-493 Compensatie vaste activa AWBZ en GGZ in verband met invoering NHC artikel 4.1 lid d is er op 31-12-2011 een voorziening getroffen voor de kosten voor verwijdering van asbestproblemen van lopende of na 2011 in gebruik genomen/te nemen vervangende nieuwbouw.

**Voorziening reorganisatie**

De voorziening reorganisatie is opgenomen in verband met de afvloeiing van personeel als gevolg van de extramuralisering van de lichte zorg. De kosten van de voorziening betreffen de doorbetaling van de loonkosten en de kosten in verband met mobiliteit.

**Voorziening personeelsbeloningen**

Deze voorziening hangt samen met de nog uit te betalen jubileumuitkeringen aan personeel met een verwacht 12,5 - 25 en of 40-jarig dienstverband.

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## 9. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Schulden aan banken	32.798.767	15.695.050
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>32.798.767</u>	<u>15.695.050</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Stand per 1 januari	19.724.667	23.528.600
Bij: nieuwe leningen	20.000.000	17.000.000
Af: aflossingen	4.029.617	20.803.932
Stand per 31 december	<u>35.695.050</u>	<u>19.724.668</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.896.283	4.029.618
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>32.798.767</u>	<u>15.695.050</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.896.283	4.029.618
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	32.798.767	15.695.050
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	22.456.073	7.290.023

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 leningen zijn geherfinancierd door een drietal leningen bij de BNG bank ad € 20.000.000, ieder met een looptijd van 30 jaar.

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Crediteuren	1.645.983	4.549.640
Schulden op deelnemingen	157.609	70.657
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.896.283	4.029.618
Belastingen en sociale premies	3.209.109	1.411.092
Schulden terzake pensioenen	577.820	531.252
Nog te betalen salarissen	203.846	247.133
Vakantiegeld	950.443	1.162.375
Vakantiedagen	1.039.823	1.588.381
Overige schulden:		
Intensiveringsmiddelen	250.403	995.105
Overige kortlopende schulden	<u>2.178.140</u>	<u>2.304.498</u>
Totaal overige kortlopende schulden	<u>13.109.459</u>	<u>16.889.751</u>

**Toelichting:**

Naast de reguliere crediteuren en salaris- en sociale lastenverplichtingen vallen onder de kortlopende schulden ook de aflossingsverplichtingen langlopende leningen voor 2016. Het saldo intensiveringsmiddelen betreft het restant aan middelen dat niet is ingezet in 2015. In overeenstemming met de nacalculatievoorschriften van de NZa is het restant op de balans gereserveerd ten behoeve van 2016. Onder de belastingen is de terugbetaling van de integratieregeling BTW 2013 opgenomen in verband met de in gebruik name van de bijbehorende nieuwbouw in 2015



## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

### 11. Niet in de balans opgenomen regelingen

#### Huur

De volgende huurverplichtingen zijn aangegaan:

Onroerend goed	Resterende looptijd in jr.	Huurverplichting €
Nederlandlaan	5	139.558
Belgielaan	1	126.400

#### Lease

Stichting Sint Jacob heeft een leasecontact voor copiers. Deze loopt tot juli 2018. De resterende verplichting bedraagt € 124.687.

#### Hypotheken

Door de kredietverstrekkers zijn de volgende zekerheden gesteld:

In 2014 is een akte voor gedeelde zekerheden afgesloten tussen de Coöperatieve Rabobank Haarlem, Gemeente Haarlem, R.K.

Voor de gestelde zekerheden van de leningen zie 5.1.16 overzicht leningen.

#### Derivaten

Stichting Sint Jacob bezit een portefeuille van 5 derivaten. De marktwaarde van deze derivaten op 31 december 2015 is € 479.507 negatief.

#### Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2015 €	2014 €
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	0	16.486.756
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	0	-436.213
Bij: investeringsruimte verslagjaar	0	49.916
Af: investeringen verslagjaar	0	16.100.459
Beschikbare investeringsruimte 31 december	0	0

#### Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument).

## 5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
<b>Stand per 1 januari 2015</b>						
- aanschafwaarde	120.467.125	4.307.571	11.091.148	588.129	0	136.453.973
- cumulatieve herwaarderings	7.300.000	0	0	0	0	7.300.000
- cumulatieve afschrijvingen	62.596.577	3.615.305	9.631.579	0	0	75.843.461
					0	
Boekwaarde per 1 januari 2015	<b>50.570.548</b>	<b>692.266</b>	<b>1.459.569</b>	<b>588.129</b>	<b>0</b>	<b>53.310.512</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	6.643.051	0	3.697.893	0	0	10.340.944
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	4.036.462	108.503	787.487	166.074	0	5.098.526
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	119.214	0	172.895	0	292.109
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	119.214	0	172.895	0	292.109
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<b>2.606.589</b>	<b>-227.717</b>	<b>2.910.406</b>	<b>-338.969</b>	<b>0</b>	<b>4.950.309</b>
<b>Stand per 31 december 2015</b>						
- aanschafwaarde	127.110.176	4.188.357	14.789.041	415.234	0	146.502.808
- cumulatieve herwaarderings	7.300.000	0	0	0	0	7.300.000
- cumulatieve afschrijvingen	66.633.039	3.723.808	10.419.066	166.074	0	80.941.987
					0	
Boekwaarde per 31 december 2015	<b>53.177.137</b>	<b>464.549</b>	<b>4.369.975</b>	<b>249.160</b>	<b>0</b>	<b>58.260.821</b>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2-5%	5-10%	10%			

## 5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2015		41.430	0	0	0	0	565.443	606.873
Kapitaalstortingen	0	0						0
Resultaat deelnemingen		35.718						35.718
Ontvangen asbest uitkering Nza							-188.481	-188.481
Ontvangen dividend uitkeringen								0
(Terugname) waardeverminderingen								0
Mutatie 2015		132						132
Boekwaarde per 31 december 2015	<b>0</b>	<b>77.280</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>376.962</b>	<b>454.242</b>
Som waardeverminderingen								0

Stichting Sint Jacob

BIJLAGE

5.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2015 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2014	Nieuwe leningen in 2015	Aflossing in 2015	Restschuld 31 december 2015	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2015	Aflossingswijze	Aflossing 2016	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
CZV	1-jan-97	3.515.665	25	Onderhands	3,88%	2.953.159	0	140.626	2.812.533	2.109.403	20	Lineair	140.626	pos/neg hypotheek
BNG 73525	15-nov-88	5.105.027	30	Onderhands	2,89%	850.838	0	170.168	680.670	0	3	Lineair	170.168	Gemeente Haarlem
BNG 73526	15-nov-88	3.289.907	29	Onderhands	2,79%	453.780	0	113.445	340.335	0	3	Lineair	113.445	Gemeente Haarlem
BNG 73528	15-nov-88	1.361.341	30	Onderhands	3,97%	226.890	0	45.378	181.512	0	0	Lineair	45.378	Gemeente Haarlem
Rabo A899	28-mrt-14	2.000.000	10	Hypothecair	1,86%	1.900.000	0	100.000	1.800.000	1.300.000	8	Lineair	100.000	Hypotheek
Rabo B208	28-mrt-14	1.800.000	1	Hypothecair	0,39%	1.800.000	0	1.800.000	0	0	0	Lineair	0	Hypotheek
Rabo C120	28-mrt-14	4.500.000	8	Hypothecair	1,48%	3.900.000	0	600.000	3.300.000	300.000	6	Lineair	600.000	Hypotheek
Rabo D476	28-mrt-14	5.500.000	11	Hypothecair	1,86%	4.940.000	0	560.000	4.380.000	1.580.000	9	Lineair	560.000	Hypotheek
Rabo E433	28-mrt-14	1.200.000	12	Hypothecair	1,86%	1.100.000	0	100.000	1.000.000	500.000	10	Lineair	100.000	Hypotheek
Rabo F828	28-mrt-14	2.000.000	5	Hypothecair	1,00%	1.600.000	0	400.000	1.200.000	0	3	Lineair	400.000	Hypotheek
BNG 40110195	30-nov-15	10.000.000	30	Hypothecair	1,78%	0	10.000.000	0	10.000.000	8.333.335	25	Lineair	333.333	Hypotheek
BNG 40110196	30-nov-15	6.000.000	30	Hypothecair	1,78%	0	6.000.000	0	6.000.000	5.000.000	25	Lineair	200.000	Hypotheek
BNG 40110197	30-nov-15	4.000.000	30	Hypothecair	1,78%	0	4.000.000	0	4.000.000	3.333.335	25	Lineair	133.333	Hypotheek
<b>Totaal</b>						<b>19.724.667</b>	<b>20.000.000</b>	<b>4.029.617</b>	<b>35.695.050</b>	<b>22.456.073</b>			<b>2.896.283</b>	

**5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING**

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

**BATEN****12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	112.009	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	49.933.031	57.014.025
Opbrengsten Wmo	564.219	0
Overige zorgprestaties	230.520	572.294
Totaal	<u>50.839.779</u>	<u>57.586.319</u>

**Toelichting:**

Het wettelijk budget neemt af als gevolg van de extramuralisering van de ZZP's 1 tot en met 3. Daarnaast is sprake van lagere prijsafspraken en een volumeafname.

**13. Omzet DBC's / DBC-zorgproducten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten	4.624.436	3.808.726
Mutatie onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	427.505	-435.814
Totaal	<u>5.051.941</u>	<u>3.372.912</u>

**Toelichting:**

Ten opzichte van 2014 is de omzet geriatrische revalidatie toegenomen. Door in gebruik name van de Jacob Kliniek is er sprake van een toename van nieuwe cliënten.

**14. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)**

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	577.184	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	8.877	11.623
Totaal	<u>586.061</u>	<u>11.623</u>

**15. Overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengsten DVO's	712.400	739.144
Opbrengsten Serviceflats	142.981	325.399
Opbrengsten verstrekte maaltijden	496.342	600.018
Opbrengsten Hotelmatige diensten	598.993	795.130
Overige opbrengsten	799.192	719.668
Totaal	<u>2.749.908</u>	<u>3.179.359</u>

## 5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Lonen en salarissen	23.189.577	27.062.864
Sociale lasten	3.631.021	3.895.063
Pensioenpremies	2.017.370	2.278.436
Overige personeelskosten	934.645	568.901
Subtotaal	<u>29.772.613</u>	<u>33.805.264</u>
Personeel niet in loondienst	5.988.317	3.465.716
Totaal personeelskosten	<u><u>35.760.930</u></u>	<u><u>37.270.980</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Verpleging	390	487
Overige functies	195	182
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>585</u>	<u>669</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**

De daling van de personele kosten is het gevolg van de in gang gezette reorganisatie en de afname van de productie

## 17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.098.526	6.074.689
Totaal afschrijvingen	<u>5.098.526</u>	<u>6.074.689</u>

**Toelichting:**

In 2014 heeft een versnelde afschrijving van € 406.797 op gebouwen plaats gevonden.

## 5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

**18. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.938.180	6.099.406
Algemene kosten	4.524.996	3.687.353
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.906.537	1.488.739
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.541.569	1.255.554
- Energiekosten gas	759.667	676.391
- Energiekosten stroom	551.577	595.832
- Energie transport en overig	165.072	93.311
Subtotaal	<u>3.017.885</u>	<u>2.621.088</u>
Huur en leasing	159.504	383.868
Dotaties en vrijval voorzieningen	-221.635	1.166.854
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>15.325.467</u></u>	<u><u>15.447.308</u></u>

Toelichting:

**19. Financiële baten en lasten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten	41.105	41.738
Resultaat deelnemingen	34.975	56.100
Subtotaal financiële baten	<u>76.080</u>	<u>97.838</u>
Rentelasten	-641.057	-664.959
Subtotaal financiële lasten	<u>-641.057</u>	<u>-664.959</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-564.977</u></u>	<u><u>-567.121</u></u>

**20. Ondertekening door bestuurders en toezichhouders**

---

Mevr. Drs. J.C.H. Louwers  
Voorzitter Raad van Bestuur

---

Dhr. H.P. Guldemeester  
Voorzitter Raad van Toezicht

---

Dhr. P. Rodrigues  
Vice-voorzitter Raad van Toezicht

---

Dhr. Prof. Dr. L.R.T. van der Goot  
Lid Raad van Toezicht

---

Mevr. Dr. M. van Rees  
Lid Raad van Toezicht

---

Dhr. R. Dirkse  
Lid Raad van Toezicht

---

Mevr. Dr. M. Tasche  
Lid Raad van Toezicht

---

Dhr. Drs. A. Brien RA  
Lid Raad van Toezicht



## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

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

De raad van bestuur van Stichting Sint Jacob heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering van 24 mei 2016.

De raad van toezicht van de Stichting Sint Jacob heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 24 mei 2016.

### **5.2.2 Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### **5.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de jaarrekening 2015.

### **5.2.4 Nevenvestigingen**

Stichting Sint Jacob heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.