

Jaarrekening 2016

Stichting Verzorging St. Franciscus

**Kerkstraat 20
5126 GC GILZE**

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.	Jaarrekening 2016	
1.1	Balans per 31 december 2016	4
1.2	Resultatenrekening over 2016	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2016	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	12
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2016	19
2.	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regling resultaatbestemming	26
2.2	Nevenvestigingen	26
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26

1. JAARREKENING

1. JAARREKENING

**1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	491.694	526.811
Vlottende activa			
Voorraden	2	1	1
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort Wlz	3	5.334	5.195
Debiteuren en overige vorderingen	4	120.534	125.223
Liquide middelen	5	5.543.736	5.247.773
Totaal vlottende activa		<u>5.669.605</u>	<u>5.378.192</u>
Totaal activa		<u><u>6.161.299</u></u>	<u><u>5.905.003</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfondsen	6	4.984.210	4.742.837
Voorzieningen	7	170.304	370.698
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot Wlz	3	53.932	53.932
Overige kortlopende schulden	8	952.853	737.536
		<u>1.006.785</u>	<u>791.468</u>
Totaal passiva		<u><u>6.161.299</u></u>	<u><u>5.905.003</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2016

	<u>Ref.</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10	5.232.888	5.180.241
Subsidies	11	45.455	52.204
Overige bedrijfsopbrengsten	12	310.091	322.140
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>5.588.434</u>	<u>5.554.585</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	3.708.452	3.602.417
Afschrijvingen op vaste activa	14	99.045	87.670
Overige bedrijfskosten	15	1.561.940	1.554.540
Som der bedrijfslasten		<u>5.369.437</u>	<u>5.244.627</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		218.997	309.958
Financiële baten en lasten	16	22.376	42.704
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>241.373</u>	<u>352.662</u>
Buitengewone baten en lasten		-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>241.373</u></u>	<u><u>352.662</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		€	€
Toevoeging:			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		159.702	211.939
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen		81.671	140.723
		<u>241.373</u>	<u>352.662</u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		218.997		309.958
Aanpassingen voor :				
- afschrijvingen		99.045		87.670
- mutaties voorzieningen		<u>-200.394</u>		<u>288.797</u>
		-101.349		376.467
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden		-		-
- kortlopende vorderingen		-8.470		-49.330
- vorderingen/schulden uit hoofde van financiering Wlz		-139		-35.317
- kortlopende schulden		<u>215.317</u>		<u>-52.782</u>
		206.708		-137.429
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>324.356</u>		<u>548.996</u>
Ontvangen intrest		<u>35.535</u>		<u>50.036</u>
		35.535		50.036
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		359.891		599.032
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa		-63.928		-46.450
Desinvesteringen materiële vaste activa		<u>-</u>		<u>-</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-63.928		-46.450
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen		-		-
Aflossing langlopende schulden		<u>-</u>		<u>-</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-
Mutatie geldmiddelen		<u><u>295.963</u></u>		<u><u>552.582</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		5.247.773		4.695.191
Stand geldmiddelen per 31 december		5.543.736		5.247.773
Mutatie geldmiddelen		<u><u>295.963</u></u>		<u><u>552.582</u></u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Verzorging St. Franciscus is een zelfstandige stichting en is statutair en feitelijk gevestigd aan de Kerkstraat 20 te Gilze en is geregistreerd onder KvK-nummer 41097329.

De belangrijkste activiteiten zijn: het bieden van huisvesting, verzorging, verpleging, begeleiding en andere daaraan gerelateerde vormen van dienstverlening aan zowel intramuraal als extramuraal wonende ouderen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2016, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2016.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt, die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, de resultatenrekening en het kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Verzorging St. Franciscus.

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijn van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

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:

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Vorraden

De voorraden aanwezig binnen de stichting zijn gering van omvang, derhalve zijn ze gewaardeerd op € 1,-.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van een - voor zover noodzakelijke - voorziening voor oninbaarheid.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 of nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt -1,0%.

Voorziening loondoorbetalingsverplichting bij ziekte

De voorziening loondoorbetalingsverplichting bij ziekte is in 2015 gevormd ter doorbetaling van de verschuldigde loonkosten verbonden aan de verplichting om werknemers die als gevolg van langdurige ziekte of arbeidsongeschiktheid niet in staat zijn werkzaamheden te verrichten en waarvan de ziekte of arbeidsongeschiktheid gedurende het dienstverband naar verwachting niet wordt opgeheven. In de voorziening zijn de loonkosten van 2016 van enkele langdurig zieke medewerkers van Stichting Verzorging St. Franciscus opgenomen. Tevens is in deze voorziening de transitievergoeding opgenomen, die bij beëindiging van het dienstverband (na twee jaar ziekteverzuim) aan betreffende medewerkers uitgekeerd dient te worden.

Reorganisatievoorziening

Per 1 december 2014 is binnen Stichting Verzorging St. Franciscus de functie van zorgmanager komen te vervallen. De zorgmanager heeft per die datum de functie van waarnemend teamleider vervuld. Ultimo 2015 is in goed overleg besloten het dienstverband van de voormalig zorgmanager te beëindigen. Voor de kosten die in 2016 en 2017 door deze beëindiging worden gemaakt, is in 2015 een voorziening gevormd.

Voorziening nabetalingsvoorziening ORT 2012-2016

Volgens een uitspraak van het Europese Hof hebben (oud)medewerkers van zorginstellingen recht op doorbetaling van onregelmatigheidstoelage tijdens het opnemen van verlofdagen. In de CAO VVT 2016-2018 zijn afspraken opgenomen om dit recht over de jaren 2012-2016 met (oud)medewerkers af te kopen. In januari 2017 hebben alle medewerkers die op dat moment in loondienst van Stichting Verzorging St. Franciscus waren een schikkingsvoorstel ontvangen, waarin een afkoopsom wordt overeengekomen. De afkoopsom is berekend op basis van de onregelmatigheidstoelage die een medewerker over de wettelijke vakantiedagen in de jaren 2012-2016 zou hebben ontvangen als hij of zij die dagen niet had opgenomen. Alle medewerkers van Stichting Verzorging St. Franciscus hebben het schikkingsvoorstel geaccepteerd en in het eerste kwartaal van 2017 zijn alle afkoopsommen uitbetaald. Het totaal bedrag van de te betalen afkoopsommen is op de balans opgenomen onder de overige kortlopende schulden.

Oud-medewerkers krijgen niet automatisch een schikkingsvoorstel, maar zij kunnen hier wel om vragen. Een aantal van hen heeft dit al gedaan en deze afkoopsommen zijn eveneens opgenomen onder de overige kortlopende schulden. Er zijn echter ook oud-medewerkers die nog geen verzoek voor een schikkingsvoorstel hebben ingediend. Voor de opkoopsommen die mogelijk nog aan deze oud-medewerkers uitbetaald dienen te worden, is een voorziening gevormd.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Kortlopende schulden

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.

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.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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 Verzorging St. Franciscus heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Verzorging St. Franciscus. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van het personeel van Stichting Verzorging St. Franciscus, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Verzorging St. Franciscus draagt hiervoor premies af 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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Sinds 2015 gelden nieuwe, strengere, regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In juni 2016 bedroeg de dekkingsgraad 92,5%, ultimo 2016 was dit 90,1% en aan het einde van het eerste kwartaal van 2017 92,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen tien 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 Verzorging St. Franciscus 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 Verzorging St. Franciscus heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) intrest.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat wordt voldaan aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van 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 voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Terreinen	1.049	1.199
Gebouwen	62.816	66.024
Installaties	221.247	237.379
Inventaris	206.582	188.362
Vooruitbetalingen op materiële vaste activa	-	33.847
Totaal materiële vaste activa	<u><u>491.694</u></u>	<u><u>526.811</u></u>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	526.811	568.031
Bij: investeringen	63.928	46.450
Af: afschrijvingen	99.045	87.670
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u><u>491.694</u></u>	<u><u>526.811</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

De vooruitbetaling op materiële vaste activa betreft de betaling in 2015 van de in 2016 geleverde en geïnstalleerde computerapparatuur (server e.d.).

Sinds 2009 is sprake van een transitiefase voor de bekostiging van de materiële vaste activa, die tot en met 31 december 2011 in aanmerking kwamen voor integrale nacalculatie. Dit in beginsel risicoloze bekostigingssysteem is per 1 januari 2012 vervangen door een systeem van prestatiebekostiging. Kapitaallasten worden voortaan bekostigd via een normatieve huisvestingscomponent (NHC) in de integrale tarieven, waarbij tot 2018 een overgangsregeling geldt waarin de nacalculatie van kapitaallasten wordt afgebouwd en de vergoeding op basis van NHC wordt opgebouwd. Hierdoor bestaat niet langer zekerheid over de inkomsten en daarmee de dekking van de huisvestingslasten.

Op basis van de door de Nederlandse Zorgautoriteit vastgestelde normatieve huisvestingscomponent blijkt dat de tarieven voor Stichting Verzorging St. Franciscus hoog genoeg zijn om de jaarlijkse afschrijvingen van vergunningsplichtige materiële vaste activa uit te bekostigen. Voor investeringen in inventaris en automatisering wordt een afzonderlijk budget beschikbaar gesteld. Voor investeringen in installaties en gebouwen is een instandhoudingsreserve aanwezig. Aan deze reserve zal ieder jaar het restant van de op basis van de NHC toegekende kapitaallasten minus de werkelijke kapitaallasten worden toegevoegd, zodat in de toekomst voldoende middelen beschikbaar zijn om eventueel noodzakelijke vervangingsinvesteringen te doen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Voorraden

Gezien de geringe omvang van de voorraden binnen de stichting, zijn deze gewaardeerd op € 1,-.

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot Wlz

	<u>t/m 2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	53.932-	5.195		-48.737
Financieringsverschil boekjaar	-	-	5.334	5.334
Correcties voorgaande jaren	-	-	-	-
Betalingen/ontvangsten	-	-5.195	-	-5.195
Sub-totaal mutatie boekjaar	-	-5.195	5.334	139
Saldo per 31 december	<u>53.932-</u>	<u>-</u>	<u>5.334</u>	<u>-48.598</u>
Stadium van vaststelling:	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van bekostiging	5.334	5.195
- schulden uit hoofde van bekostiging	-53.932	-53.932
	<u>-48.598</u>	<u>-48.737</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten Wlz-zorg	5.055.671	4.995.829
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	5.050.337	4.990.634
Totaal financieringsverschil	<u>5.334</u>	<u>5.195</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Overige vorderingen:		
Verstreckte maaltijden Tafeltje Dekje	13.503	15.761
Gedeclareerde zorg bij Zorgverzekeraars	24.643	30.925
Gedeclareerde zorg bij de Sociale Verzekeringsbank (PGB)	1.559	199
Diversen	46.824	34.954
Vooruitbetaalde bedragen:		
Diversen	16.815	13.026
Overige overlopende activa:		
Rente banktegoeden	17.190	30.358
Totaal overige vorderingen	<u>120.534</u>	<u>125.223</u>

Toelichting:

De post diverse overige vorderingen betreft voornamelijk de afrekening energiekosten over 2016. Gedurende het jaar werden te hoge voorschotten in rekening gebracht. De post diverse vooruitbetaalde bedragen omvat hoofdzakelijk vooruitbetaalde abonnementen en licenties.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Rabobank Bedrijfsbonusrekening	3.325.484	3.125.516
Rabobank Vermogenssparen	2.125.900	2.099.464
Rabobank Rekening-Courant	86.325	16.601
Rabobank Bedrijfsspaarrekening Rommelmarkt	2.945	2.919
Rabobank Rekening-Courant Rommelmarkt	1.065	1.125
Kas	2.017	2.148
Totaal liquide middelen	<u>5.543.736</u>	<u>5.247.773</u>

Toelichting:

Het saldo van de Bedrijfsbonusrekening is vrij opneembaar. Van het saldo van de Vermogensspaarrekening kan in elk kalenderjaar 25% van het hoogste saldo op 31 december van de vier voorgaande kalenderjaren kosteloos worden opgenomen. Bij een hogere opname worden opnamekosten in rekening gebracht (1,5%).

De bankrekeningen van de Rommelmarkt zijn op naam van Stichting Verzorging St. Franciscus gesteld en onder de liquide middelen opgenomen. St. Franciscus heeft echter op geen enkele manier zeggenschap over het saldo van deze rekeningen. Derhalve zijn de saldi van deze rekeningen tevens opgenomen onder de overige kortlopende schulden.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2016	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	3.631.435	159.702	-	3.791.137
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen	1.111.402	81.671	-	1.193.073
Totaal bestemmingsfondsen	<u>4.742.837</u>	<u>241.373</u>	<u>-</u>	<u>4.984.210</u>

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2016	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€
Voorziening jubileumverplichtingen	77.471	5.853	5.789	77.535
Voorziening loondoorbetalingsverplichting bij ziekte	124.178	-	46.824	77.354
Reorganisatievoorziening	169.049	-	167.099	1.950
Voorziening nabetaling ORT 2012-2016	-	13.465	-	13.465
Totaal voorzieningen	<u>370.698</u>	<u>19.318</u>	<u>219.712</u>	<u>170.304</u>

	31-dec-16
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	94.147
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	76.157

Toelichting:

Voorziening jubileumverplichtingen

In 2008 is een voorziening jubileumverplichtingen gevormd ter dekking van de op basis van de CAO-VVT verschuldigde uitkeringen bij een 12½, 25 en 40- jarig dienstjubileum en bij toekenning van ouderdomspensioen. De voorziening is gewaardeerd tegen de contante waarde van de in de toekomst te verwachten verplichtingen, rekening houdend met blijfkans en leeftijd.

Bij het berekenen van de contante waarde werd een disconteringsvoet van -1,0% gehanteerd.

Voorziening loondoorbetalingsverplichting bij ziekte

Deze voorziening is in 2015 gevormd ter doorbetaling van de verschuldigde loonkosten verbonden aan de verplichting om werknemers die als gevolg van langdurige ziekte of arbeidsongeschiktheid niet in staat zijn werkzaamheden te verrichten en waarvan de ziekte of arbeidsongeschiktheid gedurende het dienstverband naar verwachting niet wordt opgeheven. In de voorziening zijn de loonkosten van langdurig zieke medewerkers van Stichting Verzorging St. Franciscus opgenomen. Tevens is in de voorziening de transitievergoeding opgenomen, die als het dienstverband na twee jaar ziekteverzuim eindigt, volgens de Wet werk en zekerheid aan de zieke medewerker dient te worden uitbetaald.

Reorganisatievoorziening

Per 1 december 2014 is binnen Stichting Verzorging St. Franciscus de functie van zorgmanager komen te vervallen. De zorgmanager heeft per die datum de functie van waarnemend teamleider vervuld. Eind 2015 is in goed overleg besloten het dienstverband met de voormalig zorgmanager te beëindigen. Voor de kosten die door deze beëindiging worden gemaakt, is in 2015 een voorziening gevormd.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Vervolg toelichting:

Voorziening nabetaling ORT 2012-2016

Volgens een uitspraak van het Europese Hof hebben (oud)medewerkers van zorginstellingen recht op doorbetaling van onregelmatigheidstoeslag tijdens het opnemen van verlofdagen. In de CAO VVT 2016-2018 zijn afspraken opgenomen om dit recht over de jaren 2012-2016 met (oud)medewerkers af te kopen. In januari 2017 hebben alle medewerkers die op dat moment in loondienst van Stichting Verzorging St. Franciscus waren een schikkingsvoorstel ontvangen ,waarin een afkoopsom wordt overeengekomen. De afkoopsom is berekend op basis van de onregelmatigheidstoeslag die een medewerker over de wettelijke vakantiedagen in de jaren 2012-2016 zou hebben ontvangen als hij of zij die dagen niet had opgenomen. Alle medewerkers hebben het schikkingsvoorstel geaccepteerd en in het eerste kwartaal van 2017 zijn alle afkoopsommen uitbetaald. Het totaal bedrag van de te betalen afkoopsommen is op de balans opgenomen onder de overige kortlopende schulden.

Oud-medewerkers krijgen niet automatisch een schikkingsvoorstel, maar zij kunnen hier wel om vragen. Een aantal van hen heeft dit al gedaan en deze afkoopsommen zijn eveneens opgenomen onder de overige kortlopende schulden. Er zijn echter ook oud-medewerkers die nog geen verzoek voor een schikkingsvoorstel hebben ingediend. Voor de opkoopsommen die mogelijk nog aan deze oud-medewerkers uitbetaald dienen te worden, is de voorziening nabetaling ORT 2012-2016 gevormd.

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	2016	2015
	€	€
Crediteuren	100.624	88.011
Belastingen en premies sociale verzekeringen	63.085	69.492
Schulden terzake pensioenen	81.749	67.799
Nog te betalen salarissen	36.846	36.036
Vakantiegeld	112.100	100.300
Vakantiedagen	334.575	274.391
Nabetaling ORT 2012-2016	91.535	-
Gedeclareerde subsidie Wijkverpleging boven subsidieplafond	16.089	3.893
Overige schulden	116.250	96.045
Vooruitontvangen opbrengsten	-	1.569
Totaal overige kortlopende schulden	<u>952.853</u>	<u>737.536</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. Niet in de balans opgenomen regelingen

Huur gebouw

Het gebouw waarin het zorgcentrum is gevestigd, wordt gehuurd van Woonstichting Leystromen te Rijen. Hiervoor is een huurovereenkomst gesloten met een looptijd van 20 jaar. De huur is ingegaan op 4 september 2009. Dit huurcontract kwalificeert zich niet als financial lease en is derhalve niet in de balans verwerkt. De kale huur bedraagt € 704.747,- per jaar. De huur wordt niet geïndexeerd.

Sinds 2009 is sprake van een transitiefase voor de bekostiging van de huisvestingskosten, die tot en met 31 december 2011 in aanmerking kwamen voor integrale nacalculatie. Dit in beginsel risicoloze bekostigingssysteem is per 1 januari 2012 vervangen door een systeem van prestatiebekostiging. Kapitaallasten worden voortaan bekostigd via een normatieve huisvestingscomponent (NHC) in de integrale tarieven, waarbij tot 2018 een overgangsregeling geldt waarin de nacalculatie van kapitaallasten wordt afgebouwd en de vergoeding op basis van NHC wordt opgebouwd. Hierdoor bestaat niet langer zekerheid over de inkomsten en daarmee de dekking van de huisvestingslasten. Dit geldt ook voor de tot en met 31 december 2011 nacalculeerbare huurcontracten. Ook voor deze huurcontracten treedt een bezettingsrisico op.

Door de prestatiebekostiging zal een fluctuerende kapitaallastendekking ontvangen worden, middels de normatieve huisvestingscomponent in de productietarieven. Voor Wlz-instellingen bestaat het risico, dat door leegstand onvoldoende middelen beschikbaar komen om aan de huurverplichtingen te kunnen blijven voldoen. Echter doordat in de huurovereenkomst tussen Woonstichting Leystromen en Stichting Verzorging St. Franciscus is opgenomen dat de aan huurder in rekening te brengen huur nooit meer zal bedragen dan de normhuur die de Nederlandse Zorgautoriteit aan huurder vergoedt, zal het financieel risico van de overgang naar het nieuwe systeem van prestatiebekostiging voor Zorgcentrum St. Franciscus nihil zijn.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Installaties	Inventaris	Vooruitbetaling op materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016						
- aanschafwaarde	2.999	82.006	387.250	456.418	33.847	962.520
- cumulatieve afschrijvingen	1.800	15.982	149.871	268.056	-	435.709
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>1.199</u>	<u>66.024</u>	<u>237.379</u>	<u>188.362</u>	<u>33.847</u>	<u>526.811</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	-	4.885	92.890	-	97.775
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	150	3.208	21.017	74.670	-	99.045
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	4.560	-	4.560
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	4.560	-	4.560
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	33.847	33.847
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33.847</u>	<u>33.847</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-150</u>	<u>-3.208</u>	<u>-16.132</u>	<u>18.220</u>	<u>-33.847</u>	<u>-35.117</u>
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	2.999	82.006	392.135	544.748	-	1.021.888
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	1.950	19.190	170.888	338.166	-	530.194
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>1.049</u>	<u>62.816</u>	<u>221.247</u>	<u>206.582</u>	<u>-</u>	<u>491.694</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	3,03% en 10%	5,0%	div. %	-	

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	5.055.671	4.995.829
Nagekomen budget 2014 AWBZ-zorg	-	23.642
Opbrengsten Zorgverzekeringswet (wijkverpleging)	154.697	149.190
Opbrengsten Wmo (dagopvang)	-	7.277
Opbrengsten Persoonsgebonden budget	22.520	4.303
Totaal	<u>5.232.888</u>	<u>5.180.241</u>

Toelichting:

Het nagekomen budget 2014 AWBZ-zorg betreft de in 2015 eenmalig door de Nza toegekende inhaal- en rentecomponent over 2014.

11. Subsidies

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Gemeente Gilze en Rijen (Diensten bij wonen met zorg)	7.357	7.183
Rijkssubsidies ministerie van VWS (opleidingsfonds)	22.685	30.036
Rijkssubsidies ministerie van OCW (praktijkleren)	11.205	14.985
Rijkssubsidies ministerie van Sociale Zaken (sectorfonds)	4.208	-
Totaal	<u>45.455</u>	<u>52.204</u>

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Maaltijdverstrekking aan derden	192.060	204.692
Restaurant De Vertoeverij	6.445	6.874
Technische dienst aanleunwoningen	15.900	15.574
Schoonmaken algemene ruimten aanleunwoningen	8.723	8.560
Voeren administratie Tafeltje Dekje Gilze en Rijen	7.726	11.136
Alarmering in de wijk	29.102	25.475
Verzorgen wasgoed cliënten	20.624	20.047
Opbrengst zorghotel/verhuur appartementen	26.804	27.265
Overige opbrengsten:		
Vergoeding gebruik kapsalon	2.707	2.517
Totaal	<u>310.091</u>	<u>322.140</u>

Toelichting:

Zorgcentrum St. Franciscus heeft enkele leegstaande verzorgingshuisappartementen ingericht als zorghotelappartementen. Hierin kunnen zelfstandig wonende ouderen met een zorgvraag tijdelijk verblijven. Zij betalen een vast bedrag voor maaltijden, ontspanning en het gebruiken en schoonmaken van het appartement. De kosten van de verleende zorg worden gedeclareerd bij het zorgkantoor of de zorgverzekeraar.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.768.994	2.795.700
Sociale lasten	461.189	407.148
Pensioenpremies	212.860	206.048
Andere personeelskosten	138.327	93.267
Subtotaal	<u>3.581.370</u>	<u>3.502.163</u>
Personeel niet in loondienst	127.082	100.254
Totaal personeelskosten	<u><u>3.708.452</u></u>	<u><u>3.602.417</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	72,06	70,25

Toelichting:

De personeelsformatie nam in 2016 met 1,81 fte toe. De verhoging van de personeelsformatie wordt voornamelijk veroorzaakt door inzet van extra personeel uit de middelen Waardigheid & Trots en door inzet van vervangend personeel tijdens ziekte en zwangerschap.

De toename van de andere personeelskosten is met name toe te schrijven aan de wervingskosten die gemaakt zijn voor het aantrekken van een nieuwe bestuurder. Verder namen de andere personeelskosten toe door de tweejaarlijkse aanschaf van dienstkleding en meer reiskostenvergoedingen woon-werkverkeer.

De kosten van personeel niet in loondienst namen toe door de inzet van een muziektherapeut uit de middelen Waardigheid & Trots en door hogere kosten voor de verpleeghuisdisciplines.

14. Afschrijvingen op vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	-	-
- materiële vaste activa	99.045	87.670
Totaal afschrijvingen	<u><u>99.045</u></u>	<u><u>87.670</u></u>

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	343.183	347.586
Algemene kosten	199.268	192.129
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	110.931	94.825
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	72.264	77.526
- Energie	131.546	137.726
Subtotaal	<u>203.810</u>	<u>215.252</u>
Huur gebouwen	704.748	704.748
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>1.561.940</u></u>	<u><u>1.554.540</u></u>

Toelichting:

- De voedingsprijs per voedingsdag nam in 2016 ten opzichte van 2015 toe met 4,4%. Er werden in 2016 circa 900 warme maaltijden minder bereid dan in 2015.
- De hotelmatige kosten namen in 2016 ten opzichte van 2015 met € 9.478,- af. Deze afname wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere kosten van schoonmaakmiddelen en overige huishoudelijke benodigdheden.
- De algemene kosten namen ten opzichte van 2015 per saldo toe. Dit komt voornamelijk door hogere licentiekosten van software, de kosten van het afscheid van de bestuurder en verhoging van de bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht. Daarentegen namen de advies- en accountantskosten in 2016 af.
- De patiënt- en bewonersgebonden kosten namen in 2016 ten opzichte van 2015 toe. De belangrijkste oorzaak hiervan is het hogere verbruik van medische gebruiksartikelen en incontinentiemateriaal door de verpleeghuiscliënten. Het gebruik van geneesmiddelen nam in 2016 ten opzichte van 2015 af.
- De onderhoudskosten namen in 2016 af doordat er minder reparaties aan huishoudelijke-, keuken- en medische inventarissen nodig waren.
- De energiekosten namen in 2016 af door een lager energieverbruik dan in 2015.

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten	22.376	42.704
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>22.376</u></u>	<u><u>42.704</u></u>

Toelichting:

De rentebaten zijn verkregen uit de rentevergoedingen op de banksaldi. Ondanks hogere banksaldi is er een lagere renteopbrengst gerealiseerd. De oorzaak hiervan is de lage rentestand.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Verzorging St. Franciscus van toepassing zijnde regelgeving: bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Stichting Verzorging St. Franciscus is € 98.000,-, dit is gebaseerd op het WNT-maximum voor zorg en jeugdhulp, klasse I.

Het WNT-maximum per persoon of per functie is berekend naar rato van de omvang en de duur van het dienstverband, waarbij voor de weergegeven toepasselijke berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Het WNT-maximum voor leden van de Raad van Toezicht bedraagt: voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen

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

bedragen x € 1

	A.F.W. Schots
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,11
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Individueel WNT-maximum	98.000
Bezoldiging	
Beloning	127.738
Belaste onkostenvergoedingen	168
Beloningen betaalbaar op termijn	10.767
Totaal bezoldiging in het kader van de WNT	<u><u>138.673</u></u>

Motivering overschrijding: De overschrijding is door het overgangsrecht toegestaan.

Gegevens 2015

Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband in 2015 (in fte)	1,11

Bezoldiging 2015

Beloning	122.807
Belaste onkostenvergoedingen	168
Beloningen betaalbaar op termijn	10.615

Totaal bezoldiging 2015 **133.590**

Individueel WNT-maximum 2015 98.248

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1

	<u>E.G.M. Smet</u>	<u>L.M.A.M. van Lisdonk</u>	<u>J.E.H. Brink</u>
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	14.700	9.800	9.800
Bezoldiging			
Beloning	6.300	6.300	6.300
Belaste onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging	6.300	6.300	6.300
Gegevens 2015			
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2015			
Beloning	5.931	5.583	5.236
Belaste onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2015	5.931	5.583	5.236
Toepasselijk WNT-maximum	14.737	9.825	9.825

bedragen x € 1

	<u>K.J. Ophof</u>	<u>C.J.A.M. van Rijswijk-Oomen</u>	<u>A.A.M. van Puijenbroek- van der Heijden</u>
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/8	1/9 - 31/12
Individueel WNT-maximum	9.800	6.533	3.267
Bezoldiging			
Beloning	6.300	4.200	2.100
Belaste onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging	6.300	4.200	2.100
Gegevens 2015			
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	-
Bezoldiging 2015			
Beloning	5.236	4.322	-
Belaste onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2015	5.236	4.322	-
Toepasselijk WNT-maximum	9.825	9.825	-

Toelichting:

De leden van de Raad van Toezicht nemen niet meer actief deel aan het arbeidsproces. Zij vervullen geen relevante nevenfuncties.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2016 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

Er zijn in 2016 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

18. Honoraria accountant	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	10.000	9.804
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	1.265	1.251
3 Fiscale advisering	-	1.036
4 Niet controle-diensten	-	1.743
Totaal honoraria accountant	<u>11.265</u>	<u>13.834</u>

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Verzorging St. Franciscus heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld in de vergadering van 15 mei 2017.

De Raad van Toezicht van Stichting Verzorging St. Franciscus heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2017.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
S.C. Kanters (RvB) 15-5-2017

W.G.
L.M.A.M. van Lisdonk (RvT) 18-5-2017

W.G.
E.G.M. Smet (RvT) 18-5-2017

W.G.
K.J. Ophof (RvT) 18-5-2017

W.G.
J.E.H. Brink (RvT) 18-5-2017

W.G.
A.A.M. van Puijenbroek-van der Heijden (RvT)
18-5-2017

2. OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de bestemming van het behaalde resultaat.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Verzorging St. Franciscus heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.