

# Jaarrekening 2015

**Stichting Verzorging St. Franciscus**

**Kerkstraat 20  
5126 GC GILZE**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>1.</b>	<b>Jaarrekening 2015</b>	
1.1	Balans per 31 december 2015	4
1.2	Resultatenrekening over 2015	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2015	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	10
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2015	17
<b>2.</b>	<b>Overige gegevens</b>	
2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	24
2.2	Resultaatbestemming	24
2.3	Gebeurtenissen na balansdatum	24
2.4	Controleverklaring	24

# 1. JAARREKENING



1.2 RESULTATENREKENING OVER 2015

	<u>Ref.</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10	5.180.241	5.454.151
Subsidies	11	52.204	55.530
Overige bedrijfsopbrengsten	12	322.140	282.351
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>5.554.585</u>	<u>5.792.032</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	13	3.602.417	3.620.920
Afschrijvingen op vaste activa	14	87.670	109.449
Overige bedrijfskosten	15	1.554.540	1.587.402
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>5.244.627</u>	<u>5.317.771</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		309.958	474.261
Financiële baten en lasten	16	42.704	50.650
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>352.662</u>	<u>524.911</u>
Buitengewone baten en lasten		-	-
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>352.662</u></u>	<u><u>524.911</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		€	€
Toevoeging:			
Reserve aanvaardbare kosten		211.939	394.090
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen		140.723	130.821
		<u>352.662</u>	<u>524.911</u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2015		2014	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		309.958		474.261
Aanpassingen voor :				
- afschrijvingen	87.670		109.449	
- mutaties voorzieningen	288.797		9.684	
		376.467		119.133
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	-		-	
- kortlopende vorderingen	-49.330		111.039	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financiering Wlz	-35.317		148.886	
- kortlopende schulden	-52.782		-23.178	
		-137.429		236.747
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		548.996		830.141
Ontvangen interest	50.036		55.656	
		50.036		55.656
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		599.032		885.797
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringen materiële vaste activa	-46.450		-14.393	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		-	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-46.450		-14.393
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-		-	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-		-
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		552.582		871.404
Stand geldmiddelen per 1 januari		4.695.191		3.823.787
Stand geldmiddelen per 31 december		5.247.773		4.695.191
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		552.582		871.404

**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 gevestigd aan de Kerkstraat 20 te Gilze. 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.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

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

#### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2014 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

#### **Gebruik van schattingen**

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

#### **Grondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze is als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

### 1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs. Toelichtingen op posten in de balans, 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.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Materiële vaste activa**

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

De afschrijvingstermijn van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op 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.

### **Voorraden**

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.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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 waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting 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 -0,8%.

#### *Voorziening loondoorbetalingsverplichting bij ziekte*

De voorziening loondoorbetalingsverplichting bij ziekte is 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 door deze beëindiging worden gemaakt, 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.

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.

Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

#### ***Personele kosten***

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

#### ***Pensioenen***

Stichting 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 betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden.

Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In juni 2015 bedroeg de dekkingsgraad 102%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting 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.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Terreinen	1.199	1.349
Gebouwen	66.024	70.488
Installaties	237.379	255.199
Inventaris	188.362	240.995
Vooruitbetalingen op materiële vaste activa	33.847	-
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>526.811</u></u>	<u><u>568.031</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	568.031	663.087
Bij: investeringen	46.450	14.393
Af: afschrijvingen	87.670	109.449
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>526.811</u></u>	<u><u>568.031</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 2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	-53.932	-	30.122-	-	-84.054
Financieringsverschil boekjaar	-	-	-	5.195	5.195
Correcties voorgaande jaren	-	-	-	-	-
Betalingen/ontvangsten	-	-	30.122	-	30.122
Sub-totaal mutatie boekjaar	-	-	30.122	5.195	35.317
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>-53.932</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.195</u>	<u>-48.737</u>
Stadium van vaststelling:	c	c	c	b	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van bekostiging	5.195	-
- schulden uit hoofde van bekostiging	-53.932	-84.054
	<u>-48.737</u>	<u>-84.054</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten Wlz-zorg	4.995.829	5.447.089
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	4.990.634	5.477.211
Totaal financieringsverschil	<u>5.195</u>	<u>-30.122</u>

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 4. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Overige vorderingen:		
Verstreckte maaltijden Tafeltje Dekje	15.761	14.178
Gedeclareerde zorg bij Zorgverzekeraars	30.925	-
Diversen	35.153	24.900
Vooruitbetaalde bedragen:		
Verzekeringspremies	-	1.351
Diversen	13.026	5.148
Overige overlopende activa:		
Rente banktegoeden	30.358	37.648
Totaal overige vorderingen	<u>125.223</u>	<u>83.225</u>

#### Toelichting:

De post diversen (onder overige vorderingen) betreft voornamelijk de afrekening energiekosten over 2015. 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-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Rabobank Bedrijfsbonusrekening	3.125.516	2.502.441
Rabobank Vermogenssparen	2.099.464	2.066.747
Rabobank Rekening-Courant	16.601	115.325
Rabobank Bedrijfspaarrekening Rommelmarkt	2.919	6.852
Rabobank Rekening-Courant Rommelmarkt	1.125	110
Kas	2.148	3.716
Totaal liquide middelen	<u>5.247.773</u>	<u>4.695.191</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>	<b>Saldo per 1-jan-2015</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-2015</b>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	3.419.496	211.939	-	3.631.435
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen	970.679	140.723	-	1.111.402
<b>Totaal bestemmingsfondsen</b>	<b>4.390.175</b>	<b>352.662</b>	<b>-</b>	<b>4.742.837</b>

7. 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>Saldo per 31-dec-2015</b>
	€	€	€	€
Voorziening jubileumverplichtingen	81.901	2.220	6.650	77.471
Voorziening loondoorbetalingsverplichting bij ziekte	-	124.178	-	124.178
Reorganisatievoorziening	-	169.049	-	169.049
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>81.901</b>	<b>295.447</b>	<b>6.650</b>	<b>370.698</b>

	<b>31-dec-15</b>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	299.742
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	70.956

**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 -0,8% gehanteerd.

Voorziening loondoorbetalingsverplichting bij ziekte

Deze voorziening is 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 over 2016 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 in 2016 door deze beëindiging worden gemaakt, is een voorziening gevormd.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### 8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Crediteuren	88.011	91.230
Belastingen en sociale premies	69.492	69.032
Schulden terzake pensioenen	67.799	96.387
Nog te betalen salarissen	36.036	38.660
Vakantiegeld en -dagen	374.691	420.158
Gedeclareerde subsidie Wijkverpleging boven subsidieplafond	3.893	-
Overige schulden	96.045	74.851
Vooruitontvangen opbrengsten	1.569	-
Totaal overige kortlopende schulden	<u>737.536</u>	<u>790.318</u>

#### 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.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### *Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten*

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	190.437	151.134
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	1.154	1.224
Bij: investeringsruimte verslagjaar	37.930	38.079
Af: investeringen verslagjaar	-	-
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>229.521</u>	<u>190.437</u>

Er zijn geen lopende investeringsprojecten die beslag leggen op de beschikbare investeringsruimte.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Installaties	Inventaris	Vooruitbetaling op materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2015</b>						
- aanschafwaarde	2.999	94.593	384.542	607.995	-	1.090.129
- cumulatieve afschrijvingen	1.650	24.105	129.343	367.000	-	522.098
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>1.349</u>	<u>70.488</u>	<u>255.199</u>	<u>240.995</u>	<u>-</u>	<u>568.031</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	-	-	2.708	9.895	33.847	46.450
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	150	4.464	20.528	62.528	-	87.670
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	-	12.587	-	161.472	-	174.059
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	12.587	-	161.472	-	174.059
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-150</u>	<u>-4.464</u>	<u>-17.820</u>	<u>52.633</u>	<u>33.847</u>	<u>-41.220</u>
<b>Stand per 31 december 2015</b>						
- aanschafwaarde	2.999	82.006	387.250	456.418	33.847	962.520
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	1.800	15.982	149.871	268.056	-	435.709
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>1.199</u>	<u>66.024</u>	<u>237.379</u>	<u>188.362</u>	<u>33.847</u>	<u>526.811</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>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	4.995.829	5.447.089
Nagekomen budget 2014 AWBZ-zorg	23.642	-
Opbrengsten Zorgverzekeringswet (wijkverpleging)	149.190	-
Opbrengsten Wmo (dagopvang)	7.277	-
Opbrengsten Persoonsgebonden budget	4.303	7.062
<b>Totaal</b>	<u><u>5.180.241</u></u>	<u><u>5.454.151</u></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>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Gemeente Gilze en Rijen (Diensten bij wonen met zorg)	7.183	7.048
Rijkssubsidies ministerie van VWS (opleidingsfonds)	30.036	33.926
Rijkssubsidies ministerie van OCW (praktijkleren)	14.985	14.556
<b>Totaal</b>	<u><u>52.204</u></u>	<u><u>55.530</u></u>

**12. Overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt :

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Maaltijdverstrekking aan derden	204.692	198.023
Restaurant De Vertoeverij	6.874	5.403
Technische dienst aanleunwoningen	15.574	15.685
Schoonmaken algemene ruimten aanleunwoningen	8.560	8.527
Voeren administratie Tafeltje Dekje Gilze en Rijen	11.136	10.869
Alarmering in de wijk	25.475	23.838
Verzorgen wasgoed cliënten	20.047	17.707
Opbrengst zorghotel/verhuur appartementen	27.265	-
Overige opbrengsten:		
Vergoeding gebruik kapsalon	2.517	2.299
<b>Totaal</b>	<u><u>322.140</u></u>	<u><u>282.351</u></u>

**Toelichting:**

In 2015 heeft Zorgcentrum St. Franciscus 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>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.795.700	2.750.029
Sociale lasten	407.148	427.681
Pensioenpremies	206.048	226.997
Andere personeelskosten	93.267	112.493
Subtotaal	<u>3.502.163</u>	<u>3.517.200</u>
Personeel niet in loondienst	100.254	103.720
Totaal personeelskosten	<u><u>3.602.417</u></u>	<u><u>3.620.920</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	70,25	78,81

**Toelichting:**

De personeelsformatie nam in 2015 met 8,56 fte af. De verlaging van de personeelsformatie is het gevolg van de bezuinigingsmaatregelen die Zorgcentrum St. Franciscus moest nemen naar aanleiding van het in 2015 niet inkopen van ruim zes verzorgingshuisplaatsen door het zorgkantoor. De personeelsformatie nam met name af in de bewonersgebonden functies (5,22 fte) en de hotelmatige functies (3,05 fte).

Ondanks dat de personeelsformatie in 2015 afnam met 8,56 fte, namen de lonen en salarissen per saldo met € 45.671,- toe. Dit wordt veroorzaakt door de vorming van de voorziening loondoorbetalingsverplichting bij ziekte en de reorganisatievoorziening. De lonen en salarissen namen hierdoor met € 211.537,- toe. Zonder de vorming van deze voorzieningen zouden de lonen en salarissen in 2015 ten opzichte van 2014 met € 165.866,- zijn afgenomen.

De afname van de andere personeelskosten is met name toe te schrijven aan lagere kosten van de arbodienst voor begeleiding bij ziekteverzuim, minder aanschaf van dienstkleding en een lagere dotatie aan de voorziening jubileumverplichtingen .

De kosten van personeel niet in loondienst namen voornamelijk af door een verlaging van het aantal stagiaires op de zorgafdelingen, waardoor er minder stagevergoedingen werden betaald.

Door de lagere sociale lasten en pensioenpremies zijn de totale personeelskosten in 2015 per saldo € 18.503,- lager dan in 2014.

**14. Afschrijvingen op vaste activa**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	-	-
- materiële vaste activa	87.670	107.700
Totaal afschrijvingen	<u><u>87.670</u></u>	<u><u>107.700</u></u>

**1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**LASTEN**

**15. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt :

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	347.586	372.303
Algemene kosten	192.129	174.290
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	94.825	116.647
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	77.526	74.067
- Energie	137.726	145.347
Huur gebouwen	704.748	704.748
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>1.554.540</u></u>	<u><u>1.587.402</u></u>

**Toelichting:**

- De voedingsprijs per voedingsdag nam in 2015 ten opzichte van 2014 toe met 1,2%. Er werden in 2015 circa 4.000 minder warme maaltijden bereid dan in 2014.
- De hotelmatige kosten namen in 2015 ten opzichte van 2014 per saldo af. Deze afname wordt voornamelijk veroorzaakt door de afname van de vervoerskosten van deelnemers aan de dagbesteding en door minder kosten van de externe wasserij.
- De algemene kosten namen ten opzichte van 2014 toe. Dit komt voornamelijk door de licentiekosten van nieuwe software, een verhoging van de bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht en het in 2015 volgen van twee cursussen door de leden van de Ondernemingsraad, terwijl er in 2014 maar één cursus werd gevolgd.
- De patiënt- en bewonersgebonden kosten namen in 2015 ten opzichte van 2014 af. De belangrijkste oorzaak hiervan is het lagere verbruik van verzorgings- en geneesmiddelen door de verpleeghuiscliënten.
- De onderhoudskosten namen in 2015 toe doordat er meer reparaties aan huishoudelijke-, keuken- en medische inventarissen nodig waren.
- De energiekosten namen in 2015 nog verder af door een lager energieverbruik.

**16. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt :

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten	42.704	50.650
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>42.704</u></u>	<u><u>50.650</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: het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 3 en klasse B.

Het bezoldigingsmaximum in 2015 voor Stichting Verzorging St. Franciscus is € 98.248,-. 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 2015 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

*bedragen x € 1*

	<b>A.F.W. Schots</b>
<b>Functie</b>	Bestuurder
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,11
Gewezen topfunctionaris?	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	echte
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>98.248</b>
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning	122.807
Belaste onkostenvergoedingen	168
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	10.615
<b>Totaal bezoldiging in het kader van de WNT</b>	<b><u>133.590</u></b>
<b>Motivering overschrijding:</b>	De overschrijding is door het overgangsrecht toegestaan.
<b>Gegevens 2014</b>	
Duur dienstverband in 2014	1/1-31/12
Omvang dienstverband in 2014 (in fte)	1,11
<b>Bezoldiging 2014</b>	
Beloning	117.764
Belaste onkostenvergoedingen	160
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.067
<b>Totaal bezoldiging 2014</b>	<b><u>130.991</u></b>
Individueel WNT-maximum 2014	98.248

## 1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	<u>E.G.M. Smet</u>	<u>L.M.A.M. van Lisdonk</u>	<u>J.E.H. Brink</u>	<u>K.J. Ophof</u>	<u>C.J.A.M. van Rijswijk</u>
<b>Functie</b>	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid	Lid	Lid
Duur dienstverband in 2015	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>14.737</b>	<b>9.825</b>	<b>9.825</b>	<b>9.825</b>	<b>9.825</b>
<b>Bezoldiging</b>					
Beloning	5.931	5.583	5.236	5.236	4.322
Belaste onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b><u>5.931</u></b>	<b><u>5.583</u></b>	<b><u>5.236</u></b>	<b><u>5.236</u></b>	<b><u>4.322</u></b>
<b>Gegevens 2014</b>					
Duur dienstverband in 2014	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
<b>Bezoldiging 2014</b>					
Beloning	5.634	4.930	4.225	4.225	2.353
Belaste onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging 2014</b>	<b><u>5.634</u></b>	<b><u>4.930</u></b>	<b><u>4.225</u></b>	<b><u>4.225</u></b>	<b><u>2.353</u></b>
Toepasselijk WNT-maximum	14.737	9.825	9.825	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.

#### Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2015 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

Er zijn in 2015 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.

**1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**18. Honoraria accountant**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	9.804	9.612
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	1.251	1.226
3 Fiscale advisering	1.036	-
4 Niet controle-diensten	1.743	-
Totaal honoraria accountant	<u><u>13.834</u></u>	<u><u>10.838</u></u>

**Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

W.G.  
A.F.W. Schots (RvB) 9-5-2016

W.G.  
L.M.A.M. van Lisdonk (RvT) 12-5-2016

W.G.  
E.G.M. Smet (RvT) 12-5-2016

W.G.  
K.J. Ophof (RvT) 12-5-2016

W.G.  
J.E.H. Brink (RvT) 12-5-2016

W.G.  
C.J.A.M. van Rijswijk-Oomen (RvT) 12-5-2016

## **2. OVERIGE GEGEVENS**

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

### **2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Bestuur van Stichting Verzorging St. Franciscus heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering van 9 mei 2016.

De Raad van Toezicht van de Stichting Verzorging St. Franciscus heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 12 mei 2016.

### **2.2 Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

### **2.3 Gebeurtenissen na balansdatum**

Geen

### **2.4 Controleverklaring**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.