



Jaarrekening 2015

**Stichting
Woon- en Zorgcentrum**

**"Avondlicht"
te Herwijnen**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2015

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	14
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2015	15
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2015	16

2 Overige gegevens

2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	21
2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	21
2.3	Resultaatbestemming	21
2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	21
2.5	Nevenvestigingen	21
2.6	Controleverklaring	22

1 JAARREKENING

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	2.569.753	2.475.594
Totaal vaste activa		<u>2.569.753</u>	<u>2.475.594</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	19.554	158.516
Debiteuren en overige vorderingen	3	64.401	75.493
Liquide middelen	4	2.370.557	2.307.456
Totaal vlottende activa		<u>2.454.512</u>	<u>2.541.465</u>
Totaal activa		<u><u>5.024.265</u></u>	<u><u>5.017.059</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	5	3.207.685	3.035.648
Totaal eigen vermogen		<u>3.207.685</u>	<u>3.035.648</u>
Voorzieningen	6	16.100	14.500
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	1.140.000	1.320.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	660.480	646.911
Totaal passiva		<u><u>5.024.265</u></u>	<u><u>5.017.059</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2015

	<u>Ref.</u>	<u>2015</u> €	<u>2014</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10	3.888.885	3.913.383
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	11	51.518	41.477
Overige bedrijfsopbrengsten	12	68.139	22.301
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>4.008.542</u>	<u>3.977.161</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	2.589.086	2.386.235
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	204.560	176.545
Overige bedrijfskosten	15	1.029.462	866.430
Som der bedrijfslasten		<u>3.823.108</u>	<u>3.429.210</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		185.434	547.951
Financiële baten en lasten	16	-13.397	-1.206
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>172.037</u>	<u>546.745</u>
Bijzondere lasten	17	0	-640.000
Bijzonder resultaat		0	-640.000
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>172.037</u></u>	<u><u>-93.255</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2015</u> €	<u>2014</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		<u>172.037</u>	<u>-93.255</u>
		<u><u>172.037</u></u>	<u><u>-93.255</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2015		2014	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		185.434		547.951
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	204.560		176.545	
- mutaties voorzieningen	<u>1.600</u>		<u>0</u>	
		206.160		176.545
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	11.092		338	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	138.962		-162.021	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>13.569</u>		<u>44.486</u>	
		<u>163.623</u>		<u>-117.197</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		555.217		607.299
Ontvangen interest	32.682		50.592	
Betaalde interest	-46.079		-51.798	
Bijzonder resultaat	<u>0</u>		<u>-640.000</u>	
		<u>-13.397</u>		<u>-641.206</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		541.820		-33.907
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	<u>-298.719</u>		<u>-311.696</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-298.719		-311.696
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	<u>-180.000</u>		<u>-180.000</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-180.000		-180.000
Mutatie geldmiddelen		<u><u>63.101</u></u>		<u><u>-525.603</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		2.307.456		2.833.059
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>2.370.557</u>		<u>2.307.456</u>
Mutatie geldmiddelen		63.101		-525.603

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

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.

Grondslagen WNT

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

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, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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 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.

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

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

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

Voorziening 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.

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).

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Woon- en Zorgcentrum Avondlicht 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 Woon- en Zorgcentrum Avondlicht. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Woon- en Zorgcentrum Avondlicht 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 pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In 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 Woon- en Zorgcentrum Avondlicht 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 Woon- en Zorgcentrum Avondlicht 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) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

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>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	2.000.683	1.979.182
Machines en installaties	254.161	284.229
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	314.909	212.183
Totaal materiële vaste activa	<u><u>2.569.753</u></u>	<u><u>2.475.594</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	2.475.594	2.340.443
Bij: investeringen	298.719	311.696
Af: afschrijvingen	204.560	176.545
Boekwaarde per 31 december	<u><u>2.569.753</u></u>	<u><u>2.475.594</u></u>

Toelichting:

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

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

	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	158.516		158.516
Financieringsverschil boekjaar		19.554	19.554
Correcties voorgaande jaren	68.407		68.407
Betalingen/ontvangsten	-226.923		-226.923
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-158.516</u>	19.554	<u>-138.962</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>19.554</u></u>	<u><u>19.554</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	19.554	158.516
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u><u>19.554</u></u>	<u><u>158.516</u></u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.760.783	3.357.445
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	3.741.229	3.198.929
Totaal financieringsverschil	<u><u>19.554</u></u>	<u><u>158.516</u></u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	19.957	9.745
Nog te ontvangen ziekengeld	0	10.016
Overige vorderingen	44.444	55.732
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>64.401</u>	<u>75.493</u>

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.369.715	2.306.905
Kassen	842	551
Totaal liquide middelen	<u>2.370.557</u>	<u>2.307.456</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	3.207.685	3.035.648
Totaal eigen vermogen	<u>3.207.685</u>	<u>3.035.648</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2015</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	3.035.648	172.037		3.207.685
Totaal bestemmingsreserves	<u>3.035.648</u>	<u>172.037</u>	<u>0</u>	<u>3.207.685</u>

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2015</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2015</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening jubileumuitkeringen	14.500	1.600	0	0	16.100
Totaal voorzieningen	<u>14.500</u>	<u>1.600</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16.100</u>

Toelichting per categorie voorziening:

De voorzieningen zijn gebaseerd op een berekening van de opgebouwde rechten ultimo 2015, rekening houdend met het aantal dienstjaren en het geschatte personeelsverloop.

7. 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	1.140.000	1.320.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>1.140.000</u>	<u>1.320.000</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.500.000	1.680.000
Af: aflossingen	180.000	180.000
Stand per 31 december	<u>1.320.000</u>	<u>1.500.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	180.000	180.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>1.140.000</u>	<u>1.320.000</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	180.000	180.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.140.000	1.320.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	420.000	600.000

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Crediteuren	93.476	87.730
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	180.000	180.000
Belastingen en sociale premies	93.198	100.728
Schulden terzake pensioenen	48.758	49.684
Nog te betalen salarissen	12.706	17.845
Vakantiegeld	83.951	82.375
Vakantiedagen	96.000	79.000
Overige schulden	52.391	49.549
Totaal overige kortlopende schulden	<u>660.480</u>	<u>646.911</u>

9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De stichting huurt het semi-permanente complex aan de Molenkamp te Herwijnen van de Woonbouwvereniging Kleurrijk Wonen te Lingewaal. De huursom op jaarbasis bedraagt ultimo 2015 circa € 60.000.

Met de gemeente Lingewaal is de afspraak gemaakt om gezamenlijk een woning in Herwijnen aan te schaffen. Dit in verband met toekomstige gebiedsontwikkeling die ook voor Avondlicht van belang kan zijn. Het deel van de koopprijs dat door Avondlicht betaald zal moeten worden bedraagt circa € 162.500.

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 voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2015						
- aanschafwaarde	3.128.613	592.028	356.709	0	0	4.077.350
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.149.431	307.799	144.526	0	0	1.601.756
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>1.979.182</u>	<u>284.229</u>	<u>212.183</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.475.594</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	151.691		147.028			298.719
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	130.190	30.068	44.302			204.560
- bijzondere waardeverminderingen						0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	33.033	19.183	26.606			78.822
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen	33.033	19.183	26.606			78.822
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>21.501</u>	<u>-30.068</u>	<u>102.726</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>94.159</u>
Stand per 31 december 2015						
- aanschafwaarde	3.247.271	572.845	477.131	0	0	4.297.247
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.246.588	318.684	162.222	0	0	1.727.494
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>2.000.683</u>	<u>254.161</u>	<u>314.909</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.569.753</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5-5%	5,0%	10-20%			

1.8 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 (exclusief subsidies)	3.829.190	3.357.445
Opbrengsten Wmo	37.477	0
Overige zorgprestaties	22.218	555.938
Totaal	<u>3.888.885</u>	<u>3.913.383</u>

11. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	51.518	41.477
Totaal	<u>51.518</u>	<u>41.477</u>

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Overige opbrengsten	68.139	22.301
Totaal	<u>68.139</u>	<u>22.301</u>

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.968.636	1.876.702
Sociale lasten	308.797	280.401
Pensioenpremies	146.766	147.386
Andere personeelskosten	117.657	70.502
Subtotaal	<u>2.541.856</u>	<u>2.374.991</u>
Personeel niet in loondienst	47.230	11.244
Totaal personeelskosten	<u>2.589.086</u>	<u>2.386.235</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>54</u>	<u>49</u>

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	204.560	176.545
Totaal afschrijvingen	<u>204.560</u>	<u>176.545</u>

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	253.817	251.457
Algemene kosten	249.235	156.210
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	230.413	123.775
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	149.744	155.692
- Energiekosten gas	51.423	54.652
- Energiekosten stroom	<u>32.002</u>	<u>33.953</u>
Subtotaal	233.169	244.297
Huur en leasing	62.828	90.691
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.029.462</u>	<u>866.430</u>

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten	<u>32.682</u>	<u>50.592</u>
Subtotaal financiële baten	32.682	50.592
Rentelasten	<u>-46.079</u>	<u>-51.798</u>
Subtotaal financiële lasten	-46.079	-51.798
Totaal financiële baten en lasten	<u>-13.397</u>	<u>-1.206</u>

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

17. Bijzondere baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Bijzondere lasten	0	-640.000
Totaal bijzondere baten en lasten	<u>0</u>	<u>-640.000</u>

Toelichting:

De bijzondere last in 2014 betrof de betaalde vergoeding aan Zorgcentra de Betuwe i.v.m. overname van de exploitatie van de verpleegunit

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2015 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

1	Functionaris (functienaam)	A.J. Bevaart
2	In dienst vanaf (datum)	1-okt-11
3	In dienst tot (datum)	n.v.t.
4	Deeltijdfactor (percentage)	100,00%
5	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	114.673
6	Winstdelingen en bonusbetalingen	0
7	Totaal beloning (5 en 6)	114.673
8	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0
9	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.593
10	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)		<u>125.266</u>
11	Beloning 2014	128.562
12	Bezoldigingsklasse zorginstelling	B

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:

De bestuurder is indienst vanaf 1 oktober 2011. Hierbij is het overgangsrecht van toepassing

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

Naam	Functie	Vanaf	Vergoeding
H. van den Berg	Voorzitter	01-jul-15	8.500
H. Rijkse-Veldhuizen	Lid	01-jul-15	1.500
L.H. van Maaren	Lid	01-jul-15	1.500
J. van Kuilenburg	Lid	01-jul-15	1.500
A. van Dusseldorp	Lid	01-jul-15	1.500

Toelichting

In de bezoldiging van de voorzitter is tevens begrepen de vergoeding over het 1e halfjaar waarin hij voorzitter was van het bestuur.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

19. Honoraria accountant

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	10.615	10.600
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	2.150	2.100
4 Niet-controlediensten	9.166	8.929
Totaal honoraria accountant	<u>21.931</u>	<u>21.629</u>

20. Transacties met verbonden partijen

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 18.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

A.J. Bevaart, Raad van Bestuur

H. van den Berg, voorzitter RvT

H. Rijkse-Veldhuizen, lid RvT

L.H. van Maaren, lid RvT

J. van Kuilenburg, lid RvT

A. van Dusseldorp, lid RvT

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Woon- en Zorgcentrum Avondlicht te Herwijnen heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering van 19 april 2016.

De raad van toezicht van de Stichting Woon- en Zorgcentrum Avondlicht te Herwijnen heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 19 april 2016.

2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het resultaat ter vrije beschikking staat van de stichting.

2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van belang zijn om gemeld te worden.

2.5 Nevenvestigingen

Stichting Woon- en Zorgcentrum Avondlicht heeft geen nevenvestigingen.

2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

CONTROLEVERKLARING van de onafhankelijk accountant

Aan: Raad van Toezicht van de Stichting Woon- en Zorgcentrum Avondlicht te Herwijnen

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van de Stichting Woon- en Zorgcentrum Avondlicht te Herwijnen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de exploitatierekening over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

De Raad van Bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de in Nederland geldende Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De Raad van Bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijking van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Stichting Woon- en Zorgcentrum Avondlicht per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de WNT.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van klassenindeling bezoldigingsmaximum

In overeenstemming met het controleprotocol WNT en de brief van VWS d.d. 20 februari 2015 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT, zoals bepaald en verantwoord door de stichting, als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum.

Veenendaal, 19 april 2016

Omega Accountancy

w.g. D. van Krimpen AA