

Jaarverslaggeving 2015

Stichting Mariënstede

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2015

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2015	2
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2015	3
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2015	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2015	9
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2015	21
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2015	28
5.1.11	Balans per 31 december 2015	29
5.1.12	Resultatenrekening over 2015	30

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	31
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	31
5.2.3	Resultaatbestemming	31
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	31
5.2.5	Nevenvestigingen	31
5.2.6	Controleverklaring	32

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-15 €	31-dec-14 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	31.445.553	33.290.561
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>31.445.553</u>	<u>33.290.561</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	789.429	511.922
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	10.869.674	9.193.841
Totaal vlottende activa		<u>11.659.103</u>	<u>9.705.763</u>
Totaal activa		<u><u>43.104.656</u></u>	<u><u>42.996.324</u></u>

	Ref.	31-dec-15 €	31-dec-14 €
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	136	136
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		5.345.100	5.188.446
Algemene en overige reserves		11.126.462	10.597.358
Totaal groepsvermogen		<u>16.471.698</u>	<u>15.785.940</u>
Vorzieningen	11	2.292.048	2.202.724
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	21.451.002	22.210.287
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	44.111	19.710
Overige kortlopende schulden	13	2.845.797	2.777.663

Totaal passiva

<u>43.104.656</u>	<u>42.996.324</u>
DOELLENDE	
Verstegen accountants en adviseurs	
Behorend bij verklaring	
afgegeven d.d.	24 MEI 2016

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

	Ref.	2015 €	2014 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	14.860.098	15.092.003
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	322.485	116.664
Overige bedrijfsopbrengsten	18	2.813.492	2.649.847
Som der bedrijfsopbrengsten		17.996.075	17.858.514
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	11.196.659	10.369.723
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	1.953.859	1.962.423
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Overige bedrijfskosten	22	3.024.390	2.908.624
Som der bedrijfslasten		16.174.908	15.240.770
BEDRIJFSRESULTAAT		1.821.167	2.617.744
Financiële baten en lasten	23	-1.135.409	-1.168.639
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		685.758	1.449.105
Buitengewone baten	24	0	0
Buitengewone lasten	24	0	0
Buitengewoon resultaat		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		685.758	1.449.105

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2015 €	2014 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	156.654	946.224
Algemene / overige reserves	529.104	502.881
	685.758	1.449.105

685.758 WAARM 1.449.105
DOELLENDE
Verstegen accountants
en adviseurs
Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. 24 MEI 2016

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2015		2014	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		1.821.167		2.617.744
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1.953.859		1.962.423	
- mutaties voorzieningen	89.324		-19.242	
		2.043.183		1.943.181
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	0		0	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	0		0	
- vorderingen	-277.507		-25.004	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	24.401		148.396	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	68.134		59.206	
		-184.972		182.598
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		3.679.378		4.743.523
Ontvangen interest	44.068		41.498	
Betaalde interest	-1.179.477		-1.210.137	
Buitengewoon resultaat	0		0	
		-1.135.409		-1.168.639
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		2.543.969		3.574.884
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-108.851		-109.839	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		0	
Investeringen immateriële vaste activa	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0		0	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0		0	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0		0	
Nieuw opgenomen leningen u/g	0		0	
Aflossing leningen u/g	0		0	
Investeringen in overige financiële vaste activa	0		0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-108.851		-109.839
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	-759.285		-649.595	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-759.285		-649.595
Mutatie geldmiddelen		<u>1.675.833</u>		<u>2.815.450</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		9.193.841		6.378.391
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>10.869.674</u>		<u>9.193.841</u>
Mutatie geldmiddelen		1.675.833		2.815.450

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Mariënstede is statutair gevestigd te Vught op het adres Loyolalaan 9. De belangrijkste activiteiten zijn het voeren van het bestuur over de Stichting Vughterstede en de Stichting Mariënhoven.

Stichting Vughterstede en Stichting Mariënhoven behoren tot het Mariënstede-concern. Aan het hoofd van deze groep staat Stichting Mariënstede. De jaarrekeningen van de dochterinstellingen zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Mariënstede.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder R.J. 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

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.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen:

- Stichting Vughterstede
- Stichting Mariënhoven

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd Stichting Mariënstede aan te merken als verbonden partij.

- Stichting Vughterstede huurt drie zorgvoorzieningen, verzorging en verpleging, van Stichting Mariënhoven
- Stichting Vughterstede levert overheaddiensten ten behoeve van Stichting Mariënhoven
- Stichting Mariënhoven exploiteert aanleunwoningen, waarbij Stichting Vughterstede zorg en diensten levert aan de huurders.

5.1.4.2 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 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.

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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar onderstaande paragraaf Bijzondere waardeverminderingen vaste activa.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde.

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.

5.1.4 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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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.

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

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.

Voor langdurig zieken is een voorziening opgenomen. Deze voorziet in de toekomstige loonkosten van werknemers, die naar verwachting tot het einde dienstverband of aanvang WIA ziek zullen zijn.

De voorziening persoonlijk levensfase budget (PLB) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 50+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PLB-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 65-jarige leeftijd.

Financiële instrumenten

De stichting maakt gebruik van derivaten (renteswaps) om interestrisico's af te dekken. Financiële instrumenten niet zijnde beleggingen worden gewaardeerd tegen kostprijs of nominale waarde. De stichting past kostprijs hedge-accounting toe. Voor een nadere uiteenzetting wordt verwezen naar de toelichting van de langlopende schulden.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Opbrengsten

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.

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting Vugherstede 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 Vugherstede. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Vugherstede 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. In 2015 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 105% te hebben. Naar de stand van ultimo maart 2015 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97%. Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Vugherstede 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. Vugherstede heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.4 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

5.1.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	23.390.444	24.484.005
Machines en installaties	7.176.733	7.770.495
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	855.132	1.036.061
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	23.244	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>31.445.553</u></u>	<u><u>33.290.561</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	33.290.561	35.143.145
Bij: investeringen	108.851	109.839
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	1.953.859	1.962.423
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	132.253
Af: desinvesteringen	0	-132.253
Boekwaarde per 31 december	<u><u>31.445.553</u></u>	<u><u>33.290.561</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZi-vergunningplichtige vaste activa, de WTZi-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa en de Kleinschalige Woonvoorzieningen per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6. In toelichting 5.1.7 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Medische middelen	0	0
Voedingsmiddelen	0	0
Hulpmiddelen	0	0
Overige voorraden:		
Totaal voorraden	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Er heeft geen waardering van de voorraden plaatsgevonden mede met het oog op het voorraadbeheer dat uitgaat van het aanhouden van een strategische voorraad die per peildatum gelijk is.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

	<u>t/m 2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	-19.710		-19.710
Financieringsverschil boekjaar				-44.111	-44.111
Correcties voorgaande jaren	0	0	-60.959		-60.959
Betalingen/ontvangsten	0	0	80.669		80.669
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	19.710	-44.111	-24.401
Saldo per 31 december	0	0	0	-44.111	-44.111
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

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 financieringstekort	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	44.111	19.710
	-44.111	-19.710

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	12.067.155	14.382.861
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	12.111.266	14.402.571
Totaal financieringsverschil	-44.111	-19.710

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	576.158	227.485
Overige vorderingen:		
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Overige vorderingen	12.643	22.270
Vooruitbetaalde bedragen:	109.733	188.513
Nog te ontvangen bedragen:		
Overige nog te ontvangen bedragen	72.100	62.209
Zorginfrastructuur	18.795	0
Overige overlopende activa:	0	11.445
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>789.429</u>	<u>511.922</u>

Toelichting:

De toename van de debiteuren wordt veroorzaakt door de overgang van de AWBZ-financiering naar de WLZ-financiering. Onderdelen die ondergebracht zijn bij de zorgverzekeraars (w.o.wijkverpleging) en de gemeenten (VMO) worden niet of ten dele bevoorschot. Hierdoor ontstaat er een grotere vordering op de debiteuren, waarbij de instelling een groter risico loopt.

De zorginfrastructuur valt sinds 2015 buiten de WLZ-financieringsstructuur en dient afzonderlijk met het NZA te worden afgerekend.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bankrekeningen	10.869.074	9.193.797
Kassen	600	44
Totaal liquide middelen	<u>10.869.674</u>	<u>9.193.841</u>

Toelichting:

De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Kapitaal	136	136
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	5.345.100	5.188.446
Algemene en overige reserves	<u>11.126.462</u>	<u>10.597.358</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>16.471.698</u></u>	<u><u>15.785.940</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	136	0	0	136
Totaal kapitaal	<u>136</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>136</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Innovatiekosten m.b.t. ECD	0	75.000	0	75.000
Reserve aanvaardbare kosten:	5.188.446	81.654	0	5.270.100
Totaal bestemmingsfondsen	<u>5.188.446</u>	<u>156.654</u>	<u>0</u>	<u>5.345.100</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Overige reserves:	10.597.358	529.104	0	11.126.462
Totaal algemene en overige reserves	<u>10.597.358</u>	<u>529.104</u>	<u>0</u>	<u>11.126.462</u>

Toelichting:

T.b.v. de implementatie van het ECD in 2016 is een deel van het resultaat in een bestemmingsfonds opgenomen, teneinde deze eenmalige kosten te kunnen financieren.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2015</u>	<u>31-dec-2014</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	685.758	1.449.105
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	<u><u>685.758</u></u>	<u><u>1.449.105</u></u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2015
	€	€	€	€	€
Groot onderhoud	1.731.614	125.039	0	0	1.856.653
Jubileumuitkering	103.367	3.158	0	0	106.525
Langdurig zieken	18.152	31.965	0	0	50.117
Persoonlijk levensfasebudget	349.591	8.935	0	79.773	278.753
Totaal voorzieningen	2.202.724	169.097	0	79.773	2.292.048

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

31-dec-2015

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	95.106
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.196.942
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.377.637

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening groot onderhoud

Ten laste van de exploitatie is een voorziening gevormd voor de gelijkmatige verdeling van de lasten voor groot onderhoud over de exploitatiejaren. De omvang van de voorziening is gebaseerd op het lange termijn onderhoudsplan van Woonzorgcentrum Theresia.

Voorziening jubileumuitkering

Deze voorziening personele verplichtingen is gevormd voor het aanwezig zijn van een langjarig dienstverband zoals jubileumuitkeringen en wordt op basis van het personeelsbestand per balansdatum vastgesteld.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening opgenomen. Deze voorziet in de toekomstige loonkosten van deze werknemers, die naar verwachting per ultimo 2014 tot einde dienstverband of aanvang WIA ziek zullen zijn.

Voorziening persoonlijke

De voorziening persoonlijke levensfase budget is in 2011 gevormd op basis van de nog niet opgenomen uren inclusief de overgangsregeling van medewerkers die op 31-12-2011 tussen de 50 en 55 jaar waren.

12. 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	21.451.002	22.210.287
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>21.451.002</u>	<u>22.210.287</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Stand per 1 januari	22.857.660	23.538.505
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	695.114	680.845
Stand per 31 december	<u>22.162.546</u>	<u>22.857.660</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	711.544	647.373
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>21.451.002</u>	<u>22.210.287</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	711.544	647.373
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	21.451.002	22.210.287
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	19.159.667	19.854.781

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

Toelichting:

Voor de aan Stichting Mariënhoven verstrekte leningen zijn in 2015 de akte van medeschuldverbintenis over en weer getekend door stichting Vughterstede en door stichting Mariënstede. Ten behoeve van de bouw van woonzorgcentrum Theresia is een financiering verkregen van de Rabobank tot een bedrag van €27.000.000. De bouwfinanciering is 1 juli 2008 geconsolideerd in een tweetal leningen met een looptijd van 30 jaar.

Voor de financiering zijn de volgende zekerheden gesteld:

- 1e hypothecaire inschrijving op woonzorgcentrum Theresia
- verpanding van de huurinkomsten van woonzorgcentrum Theresia
- verpanding van inventaris en vorderingen op derden
- een negatieve pledge op het overig onroerend goed

Derivaten

De rente is door toepassing van een financieel instrument (Swap) vastgelegd. De interest rate swaps zijn afgesloten teneinde de variabele rente om te zetten in een vaste rente. Om het kostprijs-hedge accounting model toe te passen wordt voldaan aan de vereisten die zijn uiteengezet in RJ 290. De stichting past kostprijs-hedge accounting toe voor de interest derivaten die ervoor zorgen dat bepaalde variabel rentende leningen worden omgezet in vast rentende leningen. De resultaten uit het niet-effectieve deel van de hedgerelatie worden in de winst- en verliesrekening opgenomen.

- De marktwaarde van de derivaten was per 1 januari 2016 € 9.492.656 negatief met een afgesproken bedrag van €14.000.000
- Vanaf kalenderjaar 2008 wordt kostprijs-hedge-accounting toegepast.
- De omvang van de renteswaps bedroeg bij afsluiten € 27.000.000 en neemt af gelijk met het aflossingsschema van de afgedekte posities in 30 jaar.
- Het renteswap percentage voor de lening met hoofdsom €17.000.000 bedraagt 5,15%
- Het renteswap percentage voor de lening met hoofdsom €10.000.000 bedraagt 5,12%
- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Crediteuren	384.523	411.875
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	711.544	647.373
Belastingen en sociale premies	382.546	351.040
Schulden terzake pensioenen	274.971	279.017
Vakantiegeld	492.059	479.942
Vakantiedagen	202.335	185.043
Schulden op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Overige schulden:	55.968	53.584
Gemeente inzake WMO	26.155	0
Zorgverzekeraars	30.373	0
Nog te betalen kosten:	37.593	253.067
Vooruitontvangen opbrengsten:	120.761	116.722
Overige overlopende passiva:	126.969	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.845.797</u>	<u>2.777.663</u>

14. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

15. Niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

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

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

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. Stichting Vugherstede heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

ORT-vergoeding over vakantiedagen

Binnen de zorg- en welzijnssector is sprake van een latente plicht om aan medewerkers die stelselmatig onregelmatig werken, ook een onregelmatigheidstoelage uit te betalen gedurende de opname van vakantiedagen. Juridische uitspraken tot dusver bevestigen deze latente plicht ten dele. Er is nog onzekerheid in hoeverre deze plicht effectief zal zijn of worden voor Stichting Vugherstede. Het bestaan van de eventuele verplichting en de periode van terugwerkende kracht is onzeker. Binnen de branche is de omvang van de eventuele verplichting indicatief berekend op ongeveer 0,2% van de loonsom per boekjaar.

Gezien de ontwikkelingen rond dit 'dossier' is Stichting Vugherstede van mening dat er geen gerechtvaardigde verwachting is dat er over de achterliggende jaren nog een nabetaling van onregelmatigheidstoelage over de opgenomen vakantiedagen zal plaatsvinden. Daarom is in de jaarcijfers 2015 geen voorziening gevormd voor eventuele verplichtingen die hieruit voortvloeien over voorgaande jaren.

5.1.7 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 voorstelbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2015						
- aanschafwaarde	35.126.798	11.650.474	2.314.104	0	0	49.091.376
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	10.642.793	3.879.979	1.278.043	0	0	15.800.815
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>24.484.005</u>	<u>7.770.495</u>	<u>1.036.061</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>33.290.561</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	27.643	57.964	23.244	0	108.851
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.093.561	621.405	238.893	0	0	1.953.859
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	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>-1.093.561</u>	<u>-593.762</u>	<u>-180.929</u>	<u>23.244</u>	<u>0</u>	<u>-1.845.008</u>
Stand per 31 december 2015						
- aanschafwaarde	35.126.798	11.678.117	2.372.068	23.244	0	49.200.227
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	11.736.354	4.501.384	1.516.936	0	0	17.754.674
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>23.390.444</u>	<u>7.176.733</u>	<u>855.132</u>	<u>23.244</u>	<u>0</u>	<u>31.445.553</u>
Afschrijvingspercentage	3,3-5%	3,3-5%	3,3-5%	0,0%	0,0%	

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2015

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2014	Nieuwe leningen in 2015	Aflossing in 2015	Restschuld 31 december 2015	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2015	Aflossingswijze	Aflossing 2016	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	1-jul-08	17.000.000	30	Onderhands	5,15%	15.024.110	0	361.814	14.662.296	13.325.917	22	annuïteit	378.244	Hypotheek
Rabobank	1-jul-08	10.000.000	30	Onderhands	5,12%	7.833.550	0	333.300	7.500.250	5.833.750	22	linear	333.300	Hypotheek
Totaal						22.857.660	0	695.114	22.162.546	19.159.667			711.544	

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	1.227.670	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	12.067.155	14.382.861
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg: correcties voorgaande jaren	60.959	0
Opbrengsten Wmo	1.467.795	565.907
Overige zorgprestaties	36.519	143.235
Totaal	<u>14.860.098</u>	<u>15.092.003</u>

Toelichting:

Sinds 1 januari 2015 heeft er een transitie plaats gevonden in de financiering, hetgeen bovenstaande wijziging in de presentatie tot gevolg heeft.

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	141.904	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	0	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	0
Overige Rijkssubsidies	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	0	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	0	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	180.581	116.664
Totaal	<u>322.485</u>	<u>116.664</u>

Toelichting:

In de overige subsidie is het stagefonds en de subsidie Mantelmeeuwen opgenomen.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Overige dienstverlening	117.068	96.412
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige opbrengsten	2.696.424	2.553.435
Totaal	<u>2.813.492</u>	<u>2.649.847</u>

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Lonen en salarissen	8.328.620	7.838.193
Sociale lasten	1.434.782	1.263.225
Pensioenpremies	640.639	650.179
Andere personeelskosten:	273.214	116.502
Subtotaal	<u>10.677.255</u>	<u>9.868.099</u>
Personeel niet in loondienst	519.404	501.624
Totaal personeelskosten	<u><u>11.196.659</u></u>	<u><u>10.369.723</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Vughterstede	238	230
Mariënstede	0	2
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>238</u>	<u>232</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	1.953.859	1.962.423
Totaal afschrijvingen	<u>1.953.859</u>	<u>1.962.423</u>

Toelichting:

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	960.192	970.416
Algemene kosten	984.436	940.388
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	202.131	197.184
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	335.737	300.108
- Energiekosten gas	226.914	175.208
- Energiekosten stroom	164.827	172.963
- Energie transport en overig	<u>17.152</u>	<u>25.183</u>
Subtotaal	744.630	673.462
Huur en leasing	7.962	0
Dotaties en vrijval voorzieningen	125.039	127.174
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>3.024.390</u></u>	<u><u>2.908.624</u></u>

Toelichting:

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten	44.068	41.498
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>44.068</u>	<u>41.498</u>
Rentelasten	-1.179.477	-1.210.137
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.179.477</u>	<u>-1.210.137</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.135.409</u></u>	<u><u>-1.168.639</u></u>

Toelichting:

24. Buitengewone baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Totaal buitengewone baten en lasten	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

25. *Bezoldiging bestuurders en toezichthouders*

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie? Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht
 Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie? Eenhoofdig

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

Naam	M.J.M. Kardol
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	01-11-1996
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	Ja
3 Zo nee: tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	
4 Is deze gewezen bestuurder sindsdien nog in dienst van uw organisatie (Zo ja: dan dienen de gegevens over de bezoldiging van deze gewezen bestuurder met functienaam en eigennaam te worden vermeld onderaan de WNT-tabel onder 26.)?	
5 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	1
6 Welke salarisregeling is toegepast?	2
7 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%
8 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, a. Waarvan: verkoop verlofuren b. Waarvan: nabetalingen voorgaande jaren	141.736 0 0
9 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	0
10 Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	0
11 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	9.163
12 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	10.652
13 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
14 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0
15 Totaal bezoldiging (8 t/m 14, excl. 8a en b)	161.551

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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

Naam	F.J.M. Croonen	A.J.M. Donkers	H.G. Haarhuis	C.D.M.M. Beks
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder werkzaam binnen de organisatie?	28-03-2008	01-05-2010	01-05-2010	01-01-2013
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	Ja	Ja	Ja	Ja
3 Nevenfunctie(s)				
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	7.911	5.274	5.274	5.274
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	0	0	0	0
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen	0	0	0	0
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	0	0	0	0
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	0	0	0	0
9 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0	0	0
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	7.911	5.274	5.274	5.274

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

Naam	E.J.O.M. Blomjous
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder werkzaam binnen de organisatie?	01-07-2014
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	Ja
3 Nevenfunctie(s)	
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	5.274
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	0
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen	0
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	0
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	0
9 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	5.274

Toelichting:

De Raad van Toezicht heeft Mariënstede ingedeeld in klasse D in de Regeling zorg- en Welzijnssector binnen de WNT, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 129.591. Dit maximum wordt wel overschreden, echter valt onder het vigerende overgangsrecht. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum van de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 9.719 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 6.480. Deze maxima worden niet overschreden.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

26. 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)	Bestuurder	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2	In dienst vanaf (datum)	01-11-1996	28-03-2008	01-05-2010	01-05-2010
3	In dienst tot (datum)				
4	Deeltijdfactor (percentage)	100,00%	Nvt	Nvt	Nvt
5	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	141.736	7.911	5.274	5.274
6	Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
7	Totaal beloning (5 en 6)	141.736	7.911	5.274	5.274
8	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0	0
9	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.652	0	0	0
10	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)		<u>152.387</u>	<u>7.911</u>	<u>5.274</u>	<u>5.274</u>
11	Beloning 2014	152.879	6.899	3.922	3.922
12	Bezoldigingsklasse zorginstelling	D	D	D	D
1	Functionaris (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT		
2	In dienst vanaf (datum)	01-01-2013	01-07-2014		
3	In dienst tot (datum)				
4	Deeltijdfactor (percentage)	Nvt	Nvt		
5	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	5.274	5.274		
6	Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0		
7	Totaal beloning (5 en 6)	5.274	5.274		
8	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0		
9	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	0		
10	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0		
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)		<u>5.274</u>	<u>5.274</u>		
11	Beloning 2014	3.922	3.922		
12	Bezoldigingsklasse zorginstelling	D	D		

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:

De Raad van Toezicht heeft Mariënstede ingedeeld in klasse D in de Regeling zorg- en Welzijnssector binnen de WNT, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 129.591. Dit maximum wordt wel overschreden, echter valt onder het vigerende overgangsrecht. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum van de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 9.719 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 6.480. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Verstegen accountants
en adviseurs

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. 24 MEI 2016

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

27. Honoraria accountant

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	38.751	28.011
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	4.877	4.719
3 Fiscale advisering	14.600	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>58.228</u>	<u>32.730</u>

28. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders is opgenomen onder punt 25.

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

Er zijn geen financiële gegevens te verantwoorden in de enkelvoudige balans en resultatenrekening van de koepelstichting Mariënstede.

Alle activiteiten vinden plaats bij de dochterinstellingen.

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2015

Er zijn geen financiële gegevens te verantwoorden in de enkelvoudige balans en resultatenrekening van de koepelstichting Mariënstede.

Alle activiteiten vinden plaats bij de dochterinstellingen.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

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

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

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen m.b.t. de bestemming van het resultaat.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen plaats gevonden die belangrijke (financiële) gevolgen hebben voor de stichting.

5.2.5 Nevenvestigingen

Stichting Mariënstede heeft geen nevenvestigingen.

5.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant