



Jaarverslaggeving 2016

Stichting Dag- en Woonvoorzieningen
Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk
Noord-Brabant

SDW

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1	Jaarrekening 2016	1
5.1.1	Balans per 31 december 2016	2
5.1.2	Resultatenrekening over 2016	3
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2016	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	10
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
5.1.7	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereed gekomen projecten	18
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2016	19
5.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2016	20
5.2	Overige gegevens	26
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	27
5.2.2	Nevenvestigingen	27
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatsbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u> €	<u>31-dec-15</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	10.812.993	10.260.020
Totaal vaste activa		<u>10.812.993</u>	<u>10.260.020</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	3.023.695	1.130.823
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	490.017	80.056
Liquide middelen	4	11.086.411	12.643.811
Totaal vlottende activa		<u>14.600.123</u>	<u>13.854.690</u>
Totaal Activa		<u><u>25.413.116</u></u>	<u><u>24.114.710</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	22	22
Bestemmingsreserves		12.608.516	12.334.815
Totaal eigen vermogen		<u>12.608.538</u>	<u>12.334.837</u>
Voorzieningen	6	4.515.989	4.136.536
Langlopende schulden	7	1.192.728	1.284.018
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	3	0	0
Overige kortlopende schulden	8	7.095.861	6.359.319
Totaal Passiva		<u><u>25.413.116</u></u>	<u><u>24.114.710</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2016

	Ref.	2016 €	2015 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	45.570.038	46.208.649
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	12	180.945	190.321
Overige bedrijfsopbrengsten	13	500.346	546.153
Som der bedrijfsopbrengsten		46.251.329	46.945.123
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	32.409.813	30.649.829
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	1.585.196	1.729.354
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	16	0	0
Overige bedrijfskosten	17	11.923.424	11.104.331
Som der bedrijfslasten		45.918.433	43.483.514
BEDRIJFSRESULTAAT		332.896	3.461.609
Financiële baten en lasten	18	-59.195	-33.998
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		273.701	3.427.611
Buitengewone baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		273.701	3.427.611
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2016 €	2015 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten		187.071	382.611
Bestemmingsreserve project Doen		-149.675	740.000
Bestemmingsreserve 25 jarig bestaan feest SDW		-140.407	200.000
Bestemmingsreserve expertise-ontwikkeling afd. Behandeling		-5.070	300.000
Bestemmingsreserve risico productie afspraak		0	1.000.000
Bestemmingsreserve PBL		-75.000	805.000
Bestemmingsreserve rentevergoeding leningen		206.782	0
Bestemmingsreserve uitvoering Meerjarenbeleidplan		250.000	0
		273.701	3.427.611

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

	Ref.	2016		2015	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			332.896		3.461.609
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen 1)	1	1.585.205		1.729.354	
- desinvesteringen materiële vaste activa		0		0	
- mutaties voorzieningen 2)	6	<u>379.453</u>		<u>-186.646</u>	
			1.964.658		1.542.708
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen 3)	2	-1.888.300		-901.216	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging 4)	3	-409.961		301.777	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	8	<u>694.099</u>		<u>918.421</u>	
			-1.604.162		318.982
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>693.392</u>		<u>5.323.301</u>
Ontvangen interest	18	3.859		26.845	
Betaalde interest	18	<u>-83.800</u>		<u>-58.053</u>	
			<u>-79.941</u>		<u>-31.208</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			613.451		5.292.093
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-2.064.562		-1.314.986	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-2.064.562		-1.314.986
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen		0		0	
Aflossing langlopende schulden	7.	<u>-106.289</u>		<u>-76.288</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-106.289		-76.288
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-1.557.400</u></u>		<u><u>3.900.819</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			12.643.811		8.742.992
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>11.086.411</u>		<u>12.643.811</u>
Mutatie geldmiddelen	4.		<u><u>-1.557.400</u></u>		<u><u>3.900.819</u></u>

Het kasstroomoverzicht is opgesteld conform de indirecte methode.

Nadere toelichting

1) Voor 2016 bestaande uit reguliere afschrijvingen € 1.382.720, extra afschrijvingen i.v.m. economische levensduur € 78.250 en € 124.344 afboeking aanloopkosten project Steenberg.

2) Voor 2016 bestaande uit mutaties Onderhoudsvoorziening (- € 87.102), Voorziening reorganisatie- en veranderkosten (- € 56.942), voorziening loondoorbetaling bij ziekte (€ 5.406), voorziening jubileumuitkeringen medewerkers (€ 6.090), voorziening PBL (€214.336) en voorziening ORT (€ 309.395).

3) Voor 2016 bestaande uit mutaties vorderingen op debiteuren (€ 363.803), fitness- en fietsenplan (- € 8.706), ziekgeld (€ 18.523), overige vorderingen (€ 84.086), overige nog te ontvangen bedragen (€ 22.624) vooruitbetaalde bedragen (€ 131.749), nog te factureren bedragen (- € 513.010), vorderingen gemeenten (€ 1.805.793), en waarborgsommen (- € 11.000).

4) Financieringsverschil 2015 € 80.056, correctie voorgaand jaar € 109.670, ontvangst 2015 € 185.457, financieringsverschil 2016 € 485.748. Voor 2016 per saldo een toename van € 409.961.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant (verder SDW) is statutair en feitelijk gevestigd in Roosendaal aan Bovendonk 9 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41105368. De activiteiten van de stichting bestaan uit het zonder winstoogmerk aanbieden van huisvesting, begeleiding, verzorging en diensten, alsmede van semi-, trans- en extramuraal ondersteuning van personen met een beperking, die daar aantoonbaar behoefte aan hebben.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

Gebruik van schattingen

SDW heeft een oordeel gevormd en schattingen en veronderstellingen gemaakt 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.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van SDW het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- * voorziening jubilea
- * voorziening ORT
- * voorziening loondoorbetaling ziekte
- * voorziening PBL

Verbonden rechtspersonen

SDW heeft geen verbonden rechtspersonen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Algemeen

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

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

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van SDW.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa wordt 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, rekening houdend met de restwaarde. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur, rekening houdend met de restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2,5%.
- Machines en installaties : 5%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 5% - 33%.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

SDW beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat. Voor dit vastgoed zijn in 2011 de bekostigingsregels aangepast. Volledige nacalculatie van kapitaallasten van vergunningsplichtige investeringen is vervangen door prestatiebekostiging. Hierbij geldt een gefaseerde overgang met een overgangstermijn tot en met 2017.

In 2016 waren er geen aanwijzingen om aanvullende bijzondere waardeverminderingen toe te passen. De reeds bestaande afwijkingen op boekwaarden zijn specifiek toe te wijzen naar panden waarbij de toekomstige dekking voor de kapitaallasten niet gedekt kunnen worden uit toekomstige inkomsten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vervreemding van vaste activa

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

Financiële instrumenten

In de jaarrekening van SDW zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: Vorderingen en overlopende activa, Liquide middelen, Langlopende schulden, Kortlopende schulden en overlopende passiva.

Initiële waardering

Financiële instrumenten worden bij eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaaarding worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Bepaling reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

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.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale 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.

Onderhoudsvoorziening

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.

Voorziening reorganisatie en veranderkosten

In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de herinrichting noodzakelijk kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de stichting.

Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

Deze voorziening is gevormd ter dekking van de salariskosten die betrekking hebben op het langdurige ziekteverzuim (ziekteperiode > 1 jaar). Ultimo boekjaar wordt, op basis van de openstaande ziektegevallen, de hoogte van de voorziening vastgesteld.

Voorziening jubileumuitkeringen medewerkers

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 3%.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening jubileumuitkeringen medewerkers

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 3%.

Voorziening Persoonlijk Budget Levensfase

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening bestaande uit opgebouwde rechten tot en met 31-12-2016. Er is geen rekening gehouden met de CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Voor deze verplichting is een bestemmingsreserve gevormd.

Voorziening Onregelmatigheidstoelsg (ORT)

De ontwikkelingen en met name de rechtszaken in het afgelopen jaar (2016) hebben helder gemaakt dat in ieder geval voor werknemers die structureel onregelmatig werkten, er een verplichting tot nabetaling van de ORT bestaat. Ultimo 2015 was deze verplichting niet in de balans opgenomen vanwege onduidelijkheid over het bestaan en onzekerheden over de hoogte van een verplichting. De verwachting is, dat de nabetaling ORT over 2012-2015 in de nieuwe CAO opgenomen wordt.

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.

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

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

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

Opbrengsten

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

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

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

Personele kosten

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

SDW 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 SDW. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. SDW 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, strengere, 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 2016 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 92,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 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. SDW 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. SDW heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en financiële lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat SDW zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door SDW gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van SDW voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening 2016 heeft geen segmentering plaatsgevonden in verband met integrale aansturing van de verschillende zorgactiviteiten.

5.1.4.5 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	5.698.349	5.266.080
Machines en installaties	2.056.015	1.468.292
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.933.665	3.020.402
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	124.964	505.246
Totaal materiële vaste activa	<u><u>10.812.993</u></u>	<u><u>10.260.020</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	10.260.020	10.508.427
Bij: investeringen	2.138.178	1.480.947
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	1.585.205	1.416.914
Af: extra afschrijvingen i.v.m. economische levensduur	0	312.440
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Bij: totaal afschrijving geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>10.812.993</u></u>	<u><u>10.260.020</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatie-overzicht onder 5.1.6. In toelichting 5.1.7 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten. De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.8.

2. Vorderingen en overlopende activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	783.346	420.263
Nog te factureren bedragen	0	513.010
Nog te factureren WMO	681.294	0
Nog te factureren Jeugdwet	1.124.499	0
<u>Overige vorderingen:</u>		
Waarborgsommen	24.778	35.778
Fitness- en fietsenplan	10.011	18.717
Ziekengeld	23.517	5.264
Overige vorderingen	84.086	0
<u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>		
Overige vooruitbetaalde bedragen	249.284	117.535
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
Overige nog te ontvangen bedragen	42.880	20.256
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>3.023.695</u></u>	<u><u>1.130.823</u></u>

Toelichting:

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

Vorderingen op debiteuren

De stijging van de vorderingen op debiteuren en nog te factureren WMO en Jeugdwet betreft grotendeels de achterstand in betalingen door de gemeenten voor cliënten die zorg ontvangen vanuit de WMO en Jeugdwet; dit betreft een bedrag van € 2.374.670. Er is een voorziening oninbare vorderingen getroffen voor een totaal bedrag van € 31.028 betreffende 75% van de vorderingen ouder dan 180 dagen en 25% van de vorderingen tussen 120 en 180 dagen.

Overige vorderingen

Dit betreft de afrekening opleidingssubsidies 2015-2016.

Overige vooruitbetaalde bedragen

De stijging van de overige vooruitbetaalde bedragen wordt onder andere veroorzaakt door vooruitbetaalde softwarelicenties, alarmopvolging en huur voor enkele locaties.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

3. Vorderingen en schulden uit hoofde van WLZ bekostiging

	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	80.056	0	80.056
Financieringsverschil boekjaar	0	0	485.748	485.748
Correcties voorgaande jaren	0	109.670	0	109.670
Betalingen/ontvangsten	0	185.457	0	185.457
Sub-totaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>-75.787</u>	<u>485.748</u>	<u>409.961</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>4.269</u></u>	<u><u>485.748</u></u>	<u><u>490.017</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten 2016	34.606.392	35.036.769
Af: ontvangen voorschotten	34.140.115	35.170.366
Af: overige ontvangsten	0	0
Totaal financieringsverschil	<u><u>466.277</u></u>	<u><u>-133.597</u></u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Subsidieregeling extramurale behandeling 2016	220.598	353.680
Af: ontvangen voorschotten	206.172	156.591
	<u><u>14.426</u></u>	<u><u>197.089</u></u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Subsidieregeling overgangsregeling kapitaallasten 2016	31.914	48.973
Af: ontvangen voorschotten	26.869	32.409
	<u><u>5.045</u></u>	<u><u>16.564</u></u>

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bankrekeningen	11.030.842	12.583.226
Kassen	55.569	60.585
Totaal liquide middelen	<u><u>11.086.411</u></u>	<u><u>12.643.811</u></u>

De liquide middelen staan, op de verstrekte bankgaranties na, ter vrije beschikking.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Kapitaal	22	22
Bestemmingsreserves	3.398.842	3.371.805
Bestemmingsfondsen	<u>9.209.674</u>	<u>8.963.010</u>
Totaal eigen vermogen	<u>12.608.538</u>	<u>12.334.837</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	22	0	0	22
Totaal kapitaal	<u>22</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve projecten 2013	285.631	0	0	285.631
Bestemmingsreserve projecten 2015	740.000	-149.675	0	590.325
Bestemmingsreserve 25 jarig bestaan feest SDW	200.000	-140.407	59.593	0
Bestemmingsreserve expertise-ontwikkeling afd. Behandeling	300.000	-5.070	0	294.930
Bestemmingsreserve risico productie afspraak	1.000.000	0	0	1.000.000
Bestemmingsreserve PBL	805.000	-75.000	0	730.000
Bestemmingsreserve Stichting Anton Willemenfonds	41.174	0	0	41.174
Bestemmingsreserve Stichting Meerjarenbeleidsplan	0	250.000	0	250.000
Bestemmingsreserve rentevergoeding leningen	0	206.782	0	206.782
Totaal bestemmingsreserves	<u>3.371.805</u>	<u>86.630</u>	<u>59.593</u>	<u>3.398.842</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:	8.963.010	187.071	-59.593	9.209.674
Totaal bestemmingsfondsen	<u>8.963.010</u>	<u>187.071</u>	<u>-59.593</u>	<u>9.209.674</u>

Toelichting:

De bestemmingsreserves voor projecten betreffen o.a. programma DOEN. De bestemmingsreserve expertise-ontwikkeling afd. Behandeling is bestemd voor ontwikkelkosten en leerstoel bij Tranzo. Bestemmingsreserve risico productieafspraken dient voor de onzekerheid voor te maken productieafspraken bij uitbreiding capaciteit. De bestemmingsreserve PBL is voor de uitvoering van de CAO-afspraken inzake PBL-uren overgangsregeling 45+.

Voor de uitvoering van het meerjarenbeleidsplan is een bestemmingsreserve gevormd. In 2017 worden de leningen bij de BNG afgelost, voor de te betalen rente is een bestemmingsreserve gevormd.

De bestemmingsreserve Stichting Anton Willemenfonds werd in 2011 gevormd op basis van het niet collectieve vrije resultaat, dat alleen mag worden aangewend voor specifieke doeleinden.

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Onderhoudsvoorziening	1.472.238	254.000	341.102	1.385.136
Voorziening reorganisatie- en veranderkosten	195.206	0	56.492	138.714
Voorziening loondoorbetaling bij ziekte	232.138	217.004	211.598	237.544
Voorziening jubileumuitkeringen medewerkers	451.436	18.324	24.414	445.346
Voorziening Persoonlijk Budget Levensfase	1.785.518	321.418	107.082	1.999.854
Voorziening ORT	0	309.395	0	309.395
Totaal voorzieningen	<u>4.136.536</u>	<u>1.120.141</u>	<u>740.688</u>	<u>4.515.989</u>

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

	<u>2016</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.654.149
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.861.840
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	367.200

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

PASSIVA

Toelichting per categorie voorziening:

Onderhoudsvoorziening

Ten behoeve van de bekostiging van de meerjaren onderhoudskosten van terreinen, gebouwen en installaties is een voorziening gevormd. Aan de onderhoudsvoorziening wordt jaarlijks een bedrag toegevoegd ten laste van de exploitatie. De hoogte van de voorziening wordt vastgesteld op basis van de verwachte nominale meerjaren onderhoudskosten welke zijn ontleend aan een door een extern opgesteld onderhoudsplan dat jaarlijks wordt geïndexeerd. De uitgaven van onderhoud worden ten laste van deze voorziening geboekt.

Voorziening reorganisatie- en veranderkosten

De voorziening dient ter dekking van de in 2014 gestarte reorganisatie en ten behoeve van de kosten voor een sociaal plan in verband met de afbouw van personeel en de kosten voor de implementatie van noodzakelijke organisatorische veranderingen en hiermee samenhangende processen.

Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

Deze voorziening is ter dekking van de salariskosten die betrekking hebben op de loondoorbetaling in het tweede ziektejaar bij langdurig ziekteverzuim. Ultimo 2016 wordt, op basis van de openstaande ziektegevallen, de hoogte van de voorziening bepaald op basis van nominale waarde.

Voorziening jubileumuitkeringen medewerkers (inclusief pensioenen)

Deze voorziening brengt de verplichting tot uitdrukking met betrekking tot dienstjubileumuitkeringen. Jaarlijks worden de kosten van de betaalde dienstjubileumuitkeringen ten laste van deze post gebracht. Ultimo boekjaar wordt de voorziening opnieuw berekend. Bij de voorziening jubileumuitkering medewerkers is rekening gehouden met een blijfkans en met de contante waarde met een discontovoet van 3%.

Voorziening persoonlijk budget levensfase

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening bestaande uit opgebouwde rechten tot en met 31-12-2016. Er is geen rekening gehouden met een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+, hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd.

Voorziening Onregelmatigheidstoelsg (ORT)

De voorziening Onregelmatigheidstoelsg (ORT) betreft een voorziening gevormd voor nabetalingen inzake ORT over vakantiedagen over de jaren 2012 tot en met 2015.

7. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Schulden aan banken	1.192.728	1.284.018
Totaal langlopende schulden	<u>1.192.728</u>	<u>1.284.018</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.390.305	1.466.593
Af: aflossingen	106.289	76.288
Stand per 31 december	<u>1.284.016</u>	<u>1.390.305</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	91.288	106.288
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>1.192.728</u>	<u>1.284.017</u>

Toelichting in welke mate de leningen als langlopend moet worden beschouwd:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	91.288	106.288
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.192.728	1.284.018
Hiervan langlopend (> 5 jr.)	752.571	918.866

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

Toelichting:

De verstrekte zekerheid voor de opgenomen lening bij BNG luidt als volgt:

- Krediethypotheek op pand Rotsealer te Wouw.
- Pos/neg hypotheekverklaring op Pompon te Bergen op Zoom en Willemijntje te Roosendaal.

De reële waarde van de leningen is hoger dan de boekwaarde van de Rotsealer op balansdatum, maar lager dan de gezamenlijke boekwaarden van de betreffende panden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

PASSIVA

8. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Crediteuren	1.570.807	1.678.230
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	91.288	106.288
Belastingen en sociale premies	1.211.781	1.140.268
Schulden terzake pensioenen	849.770	515.177
Nog te betalen salarissen	538.398	569.553
Vakantiegeld	970.340	926.263
Vakantiedagen	388.015	287.211
Te verrekenen inzake WMO	0	85.421
Te verrekenen inzake Jeugdwet	0	1.245
<u>Overige schulden:</u>		
- overige nog te betalen kosten	1.237.420	949.469
Nog te besteden giften	84.778	68.540
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
- rente	7.483	23.657
<u>Overlopende passiva:</u>		
- Transitievergoedingen	145.781	7.998
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>7.095.861</u>	<u>6.359.320</u>

Toelichting:

Faciliteiten in rekening-courant

Op 4 april 2011 is door de N.V. Bank Nederlands Gemeenten een kredietlimiet afgegeven.

Per 31 december 2016 bedraagt deze limiet € 1.300.000 en de rente EURIBOR plus 2,5%.

Als zekerheid is een eerste recht van hypotheek gevestigd op het bedrijfspand Kloosterstraat 11 te Wouw.

Er is een positieve en negatieve hypotheekverklaring afgegeven ten bedragen van € 1.850.000 op de volgende onroerende zaken:

- Pootlaan 2 te Roosendaal
- Dahliastraat 86 te Bergen op Zoom

Belastingen en sociale premies

De toename ad € 71.513 wordt veroorzaakt door toename op de af te dragen Loonheffing.

Nog te betalen salarissen

De afname ad. € 31.155 wordt veroorzaakt door het wegvallen van het cao effect 2015 (- € 117.542) en een toename van de reservering meer/minderuren 2016, die zijn uitbetaald in 2017 (€ 86.387).

Overige nog te betalen kosten

De kortlopende schulden en overlopende passiva hebben een looptijd van korter dan één jaar.

De toename wordt voornamelijk veroorzaakt door de implementatie van ProActive factuurscanning, waardoor facturen met datum 2016 (welke betrekking hebben op 2016) onder deze post opgenomen zijn.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

PASSIVA

9. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Bankgaranties:

Jegens GGZ Westelijk Noord-Brabant

Afgegeven bankgarantie in verband met de huurverplichting betreffende het pand De Schans voor € 50.202.

Jegens Woningstichting Bernardus

Afgegeven bankgaranties in verband met de huurverplichting betreffende het pand Ouwe Raedthuysplein 41 voor € 40.560 en in verband met de huurverplichting betreffende het pand Kerkstraat 23-25 voor € 43.680.

Jegens Rabo Eigen Steen

Afgegeven bankgarantie in verband met de huurverplichting betreffende het pand Bovendonk 9 te Roosendaal voor € 66.145.

Jegens Victorem Investments

Afgegeven bankgarantie in verband met de huurverplichting betreffende het pand woonlocatie 't Zand 9 te Roosendaal voor € 105.000.

Jegens Stichting Onderwijsgebouw Zuiderdreef

Afgegeven bankgarantie in verband met de huurverplichting betreffende het pand Brede Voorziening De Markiezaten te Bergen op Zoom voor € 10.326.

Huurverplichtingen

Voor huurcontracten van gebouwen bedragen de verplichtingen

tussen 0 - 1 jaar: € 3.696.320;

tussen 1 - 5 jaar: € 11.994.647;

langer dan 5 jaar: € 14.847.408.

Kopieermachines

Voor kopieermachines op diverse locaties bedragen de verplichtingen

tussen 0 - 1 jaar: € 12.501;

tussen 1 - 5 jaar: € 18.752;

langer dan 5 jaar: € 0.

Leaseverplichtingen

Voor leasecontracten van het wagenpark bedraagt de verplichting

tussen 0 - 1 jaar: € 33.431;

tussen 1 - 5 jaar: € 54.887;

langer dan 5 jaar: € 0.

Huurcontract De Beeklaan 2 te Halsteren

Met Stichting de Viersprong is een huurcontract afgesloten voor De Beeklaan 2 te Halsteren, een woonvoorziening voor 27 cliënten.

Voor de bewoning is een verbouwing noodzakelijk. SDW heeft een bedrag van € 650.000 ter beschikking gesteld wat middels een korting op de huur in periode 2016-2019 (4 jaar) terugbetaald wordt.

Korte termijn: < 1 jaar € 159.129.

Middellange termijn: < 5 jaar € 337.971.

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 voornamelijk onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

PASSIVA

10. Financiële instrumenten

Algemeen

SDW maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de Raad van Bestuur van SDW een Treasurystatuut vastgesteld waarin het financieringsbeleid is vastgelegd. Daarnaast beschikt SDW over een liquiditeits- en investeringsbegroting die zijn vastgesteld door de Raad van Bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht. SDW handelt niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

SDW loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder debiteuren en overige vorderingen, liquide middelen. Het kredietrisico is geconcentreerd bij meerdere partijen (waaronder gemeenten).

De blootstelling aan kredietrisico van de stichting wordt hoofdzakelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke afnemers. Daarnaast houdt het management ook rekening met het risico op wanbetaling van verschillende soorten debiteuren.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Liquiditeitsrisico

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van SDW te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft zodat SDW steeds kan blijven voldoen aan de overeengekomen convenanten.

Reële waarde

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

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administra- tieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016						
- aanschafwaarde	11.815.291	2.849.149	8.139.783	505.246	0	23.309.469
- cumulatieve herwaarderingen	-748.527	-174.850	0	0	0	-923.377
- cumulatieve afschrijvingen	5.800.684	1.206.007	5.119.381	0	0	12.126.072
Boekwaarde per 1 januari 2016	5.266.080	1.468.292	3.020.402	505.246	0	10.260.020
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	287.374	749.871	345.206	755.727	0	2.138.178
- correctie investering presentatie activagroep	618.085	19.117	374.573	-1.011.775	0	0
- afschrijvingen	457.086	167.103	758.531	0	0	1.382.720
- correctie afschrijving presentatie activagroep	0	0	0	0	0	0
- impairment 2016	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	210.185	191.470	350.685	0	0	752.340
.cumulatieve herwaarderingen			0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	210.185	191.470	350.685	0	0	752.340
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	195.293	54.650	185.666	124.234	0	559.843
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	179.189	40.488	137.681	0	0	357.359
per saldo	16.104	14.162	47.985	124.234	0	202.484
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	432.269	587.723	-86.737	-380.282	0	552.973
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	12.315.272	3.372.017	8.323.211	124.964	0	24.135.464
- cumulatieve herwaarderingen	-748.527	-174.850	0	0	0	-923.377
- cumulatieve afschrijvingen	5.868.396	1.141.152	5.389.546	0	0	12.399.094
Boekwaarde per 31 december 2016	5.698.349	2.056.015	2.933.665	124.964	0	10.812.993
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5%-10%	5,0%-10%	10,0%-20%	0,0%		

5.1.7. SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN EN GEREED GEKOMEN PROJECTEN

5.1.7.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN

Projectgegevens					Investerings				Goedkeuringen			Jaar van oplevering
Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2015	2016	t/m 2016		Nominiaal bedrag	Index	Aangepaste goedkeuring	
							gereed	onderhanden				
					€	€	€	€	€	€	€	
1302			Project Oud Gastel		104.609	134.261	238.870	0	0	0	0	
1306			Project Roosendaal		195.180	577.725	772.905	0	0	0	0	
1307			Project Steenbergen		172.997	23.223	124.234	71.986	0	0	0	
1319			De Viersprong (Beeklaan)		32.460	19.488	0	51.948	0	0	0	
n.t.b.			Project Markiezzaten		0	1.030	0	1.030	0	0	0	
Totaal					505.246	755.727	1.136.009	124.964	0	0	0	

5.1.7.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREED GEKOMEN PROJECTEN

Projectgegevens					Investerings				Toekomstige lasten		
Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	Activa-post	WTZi	WMG	Overige	Totaal	Afschrijving WTZi	Rentekosten
						€	€	€	€	€	€
1302			Project Oud Gastel		238.870	137.072	101.798	0	238.870	0	0
1306			Project Roosendaal		772.905	500.130	272.775	0	772.905	0	0
1307			Project Steenbergen		124.234	0	0	124.234	124.234	0	0
Totaal					1.136.009	637.202	374.573	124.234	1.136.009	0	0
			Desinvestering project Steenbergen		-124.234	0	0	-124.234	-124.234	0	0
					1.011.775	637.202	374.573	0	1.011.775	0	0

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2015	Nieuwe leningen in 2016	Aflossing in 2016	Restschuld 31 december 2016	Rest-schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2016	Aflossingswijze	Aflossing 2017	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	1-mrt-10	406.746	12	Lineair	4,10%	250.305	0	31.289	219.016	62.571	6	Lineair	31.288	Rijksgegarandeerd
BNG	1-apr-10	735.000	22	Lineair	5,80%	570.000	0	37.500	532.500	345.000	16	Lineair	30.000	Hypotheek en pos/neg verklaring
BNG	1-apr-10	735.000	22	Lineair	4,80%	570.000	0	37.500	532.500	345.000	16	Lineair	30.000	Hypotheek en pos/neg verklaring
Totaal						1.390.305	0	106.289	1.284.016	752.571			91.288	

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2016

BATEN

11. Toelichting opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ	34.716.053	35.249.870
Subsidie regeling extramurale behandeling	220.598	353.680
Subsidie regeling overgangsregeling Kapitaallasten	31.914	48.973
Opbrengsten WMO	4.487.962	3.525.698
Opbrengsten Jeugdwet	5.218.602	6.087.888
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	191.366	193.592
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg en opbrengsten uit aanvullende zorgverzekering	28.355	29.031
Persoonsgebonden- en volgende budgetten	675.188	719.917
Totaal	<u>45.570.038</u>	<u>46.208.649</u>

12. Toelichting subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	156.221	173.860
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	24.724	16.462
Totaal	<u>180.945</u>	<u>190.322</u>

13. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
- Opbrengst verkopen	227.773	205.626
- Verhuur onroerend goed	37.063	48.518
- Doorberekende personeelskosten aan derden	148.985	173.486
- Overige	86.525	118.523
Totaal	<u>500.346</u>	<u>546.153</u>

Toelichting

Het wettelijk budget WLZ is voor de intramurale zorg toegenomen, maar voor het extramurale deel afgenomen. Dit is veroorzaakt door overgang van cliënten van WLZ naar WMO en Jeugdwet.

De toename van WMO is te verklaren door toename van het aantal cliënten. De afname van de opbrengsten Jeugdwet is veroorzaakt door enerzijds het vervallen van de lumpsum financiering in 2016 en anderzijds de toename van het aantal cliënten.

De overige inkomsten zijn nagenoeg vergelijkbaar met 2015.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2016

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	22.323.461	21.001.542
Sociale lasten	3.736.228	3.326.502
Pensioenpremie	1.797.496	1.680.641
Andere personeelskosten:		
- overige personeelskosten	1.736.787	1.357.835
- mutatie voorziening jubilea	-6.089	93.712
- mutatie voorziening PBL	214.337	198.278
- mutatie voorziening langdurig zieken	5.406	152.428
- mutatie voorziening reorganisatie- en veranderkosten	-18.899	-753.849
- mutatie voorziening ORT	309.395	0
Sub-totaal	<u>30.098.122</u>	<u>27.057.090</u>
Personeel niet in loondienst	2.311.691	3.592.739
Totaal personeelskosten	<u><u>32.409.813</u></u>	<u><u>30.649.829</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>599</u></u>	<u><u>561</u></u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting**Andere personeelskosten, overige personeelskosten**

Onder de post Andere personeelskosten, overige personeelskosten zijn de kosten voor transitievergoedingen, medewerkersonderzoek 2016 en het feest voor medewerkers en cliënten in verband met het 25-jarig bestaan opgenomen. Voor het feest inzake 25-jarig bestaan was een bestemmingsreserve gevormd. De mutaties op de door SDW gevormde voorzieningen betreffen uitkeringen aan medewerkers bij jubilea of bij uitdiensttreding op grond van de pensioenregeling, mutatie PBL uren, loondoorbetalingsverplichting bij ziekte langer dan 2 jaar en reorganisatie- en veranderkosten.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2016

15. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
- materiële vaste activa	1.585.196	1.416.914
- afschrijving door aanpassing economische levensduur	0	312.440
Totaal afschrijvingen	<u><u>1.585.196</u></u>	<u><u>1.729.354</u></u>

16. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa impairment	0	0
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van de bijzondere waardevermindering van materiële vaste activa (boekverlies desinvesteringen) wordt verwezen naar het mutatie-overzicht onder 5.1.6.

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.989.438	2.898.498
Algemene kosten	2.556.889	2.504.617
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	851.658	415.191
Onderhoud en energiekosten	1.368.873	1.280.977
Huur en leasing	3.902.566	3.751.048
Dotaties en vrijval voorzieningen	254.000	254.000
Totaal bedrijfskosten	<u><u>11.923.424</u></u>	<u><u>11.104.331</u></u>

Toelichting

De huurkosten zijn per saldo toegenomen door enerzijds de ingebruikname van de nieuwe locaties 't Zand en Rovohof en anderzijds de sluiting van een aantal locaties.

De hogere patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn het gevolg van de vrijval van de reservering voor medische kosten in 2015 te bedrage van € 212.000 en een toename van medische kosten in 2016.

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rente rekening couranten baten	8.431	38.090
Subtotaal financiële baten	<u>8.431</u>	<u>38.090</u>
Rentelasten	-67.626	-72.088
Sub-totaal financiële lasten	<u>-67.626</u>	<u>-72.088</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-59.195</u></u>	<u><u>-33.998</u></u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2016

LASTEN

19. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op SDW van toepassing zijnde regelgeving. Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor SDW is € 120.000 en klasse II. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor top-functionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Welke 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? Éénhoofdig

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2016 is als volgt:

19a Naam bestuurder	P.J.J. Meijs MBA	S.C. van Haften-Harkema
Functiegegevens	Directeur/bestuurder	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1-31/8	1/8-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	ja	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Individueel WNT-maximum	80.000	50.164
Beloning	122.567	42.361
Belastbare onkostenvergoedingen	1.073	
Beloningen betaalbaar op termijn	7.242	4.473
Totaal bezoldiging	130.882	46.834
-/- Onverschildigd bedrag	0	0
Totaal bezoldiging 2016	130.882	46.834

Gegevens 2015

Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Beloning	173.324
Belastbare onkostenvergoedingen	4.538
Beloningen betaalbaar op termijn	10.718
Totaal bezoldiging 2015	188.580

Er is sprake van overschrijding van de individuele WNT-norm voor de bestuurder (1/1-31/8); deze valt onder het overgangrecht WNT.

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de zorginstelling over het jaar 2016 is op de volgende pagina opgenomen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2016

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de zorginstelling over het jaar 2016 is als volgt:

19b Functie	Voorzitter drs. G.L.M. van den Bogaert MBA	Lid drs.A. Spaan	Lid ing. M.J.J. Mol MBA
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Individueel WNT-maximum naar rato	18.000	12.000	12.000
Beloning	15.000	10.000	10.000
Belastbare onkostenvergoedingen			
Beloningen betaalbaar op termijn			
Totaal bezoldiging	15.000	10.000	10.000
Gegevens 2015			
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1/-31/12	1/1-31/12	1/7-31/12
Beloning			
Belastbare onkostenvergoedingen	10.114	6.743	3.372
Beloningen betaalbaar op termijn			
Totaal bezoldiging	10.114	6.743	3.372
Naam			
	Lid drs. A.D. Klaren	Lid mr. Mw. A.E. Verstand-Bogaert	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1-31/12	1/1-31/7	
Individueel WNT-maximum naar rato	12.000	7.000	
Beloning	10.000	5.833	
Belastbare onkostenvergoedingen			
Beloningen betaalbaar op termijn			
Totaal bezoldiging	10.000	5.833	
Gegevens 2015			
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/7-31/12	1/1-31/12	
Beloning			
Belastbare onkostenvergoedingen	3.372	6.743	
Beloningen betaalbaar op termijn			
Totaal bezoldiging	3.372	6.743	

20 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Functie gedurende dienstverband	Directeur/bestuurder
Omvang dienstverband in fte	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2016
Individueel WNT-maximum ontslaguitkering	75.000
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	20.000
-/- Onverschuldigd deel	
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	20.000
Waarvan betaald in 2016	20.000

21.

De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:

	2016 €	2015 €
1 Controle van de jaarrekening	60.500	78.650
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	58.080	65.340
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet controle-diensten	0	0
Totaal honoraria accountant	118.580	143.990

22.

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en haar deelnemingen, de bestuurders en Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.
De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 19 en 20.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld in de vergadering van 25 april 2017.

De Raad van Toezicht van Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 9 mei 2017.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die impact hebben op de jaarrekening 2016.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

drs. S.C. van Haften-Harkema
Voorzitter Raad van Bestuur

drs. G.L.M. van den Bogaert MBA
Voorzitter Raad van Toezicht

9-5-2017

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Dag- en Woonvoorzieningen heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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