

# **Geconsolideerde Jaarrekening 2015**

## **Stichting tanteLouise**



<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>1</b>	<b>Jaarrekening 2015</b>	
1.1	Balans per 31 december 2015	1
1.2	Resultatenrekening over 2015	2
1.3	Kasstroomoverzicht over 2015	3
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	8
1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	18
1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2015	19
1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2015	20
1.11	Ondertekening door bestuur en toezichthouders	25
<b>2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	26
2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	26
2.3	Resultaatbestemming	26
2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	26
2.5	Nevenvestigingen	26
2.6	Transacties met verbonden partijen	26
2.7	Controleverklaring	26

**Jaarverslag**

Voor het jaarverslag over 2015 wordt verwezen naar jaarbeeld van de stichting tanteLouise, de groepsmaatschappij waarin de geconsolideerde jaarrekening en het geconsolideerde jaarverslag zijn opgenomen.

1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2015

1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2015  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	2	24.644.181	31.705.293
Financiële vaste activa	3	10.391.363	11.148.079
Totaal vaste activa		<u>35.035.544</u>	<u>42.853.372</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	17.912	148.185
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	6	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	5.334.125	4.541.228
Liquide middelen	9	13.583.466	14.156.750
Totaal vlottende activa		<u>18.935.503</u>	<u>18.846.164</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>53.971.047</u></u>	<u><u>61.699.536</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Kapitaal	10	604.509	604.509
Bestemmingsfondsen		19.185.066	17.532.238
Algemene reserves		1.571.984	1.965.674
Totaal eigen vermogen		<u>21.361.560</u>	<u>20.102.421</u>
<b>Voorzieningen</b>	11	2.715.766	4.620.716
<b>Langlopende schulden</b> (nog voor meer dan een jaar)	12	14.618.443	18.638.907
<b>Kortlopende schulden</b> (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	6	153.579	466.474
Kortlopende schulden en overlopende passiva	13	15.121.699	17.871.018
Totaal kortlopende schulden		<u>15.275.279</u>	<u>18.337.492</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>53.971.047</u></u>	<u><u>61.699.536</u></u>

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

	Ref.	2015 €	2014 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	16	90.498.742	94.033.288
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	17	4.012.939	1.545.647
Overige bedrijfsopbrengsten	18	4.706.923	5.659.882
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>99.218.604</u>	<u>101.238.816</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	63.674.140	66.648.742
Afschrijvingen op materiële vaste activa	20	8.504.419	5.394.282
Bijzondere waardevermindering	21	942.157	0
Overige bedrijfskosten	22	24.384.070	27.982.609
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>97.504.786</u>	<u>100.025.633</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		1.713.818	1.213.183
Financiële baten en lasten	23	-454.679	-582.101
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>1.259.139</u></u>	<u><u>631.082</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2015</u> €	<u>2014</u> €
<i>Toevoeging/(onttrekking):</i>			
<i>Reserve aanvaardbare kosten</i>		1.652.829	578.760
<i>Algemene reserves</i>		-393.690	52.322
		<u><u>1.259.139</u></u>	<u><u>631.082</u></u>

## 1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2015

Ref.	2015		2014	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		1.713.818		1.213.183
<u>Aanpassingen voor:</u>				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	9.446.576		5.394.282	
- mutaties voorzieningen	<u>-1.904.950</u>		<u>1.177.683</u>	
		7.541.627		6.571.965
<u>Veranderingen in vlottende middelen:</u>				
- vorderingen	-792.896		914.802	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	-312.895		2.143.109	
- vorderingen/schulden uit hoofde van onderhanden werk DBC's	130.273		185.968	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>-2.732.338</u>		<u>947.430</u>	
		-3.707.856		4.191.309
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>5.547.589</u>		<u>11.976.458</u>
Ontvangen interest	500.879		358.369	
Betaalde interest	-685.706		-823.907	
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	<u>-286.833</u>		<u>-163.935</u>	
		<u>-471.659</u>		<u>-629.474</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		5.075.929		11.346.984
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringen materiële vaste activa	-2.176.014		-10.426.014	
Desinvesteringen materiële vaste activa	137.957		97.550	
Mutatie onderhanden projecten materiële vaste activa	288.853		146.100	
Mutatie leningen u/g	11.344		18.750	
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>-67.907</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-1.737.860		-10.231.521
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	0		5.238.110	
Aflossing langlopende schulden	<u>-4.020.464</u>		<u>-2.713.804</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-4.020.464		2.524.306
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>-682.395</u></u>		<u><u>3.639.769</u></u>
Totaal liquide middelen beginbalans	14.156.750		19.797.786	
Totaal effecten beginbalans	<u>9.280.805</u>		<u>0</u>	
Totaal geldmiddelen beginbalans		23.437.555		19.797.786
Totaal liquide middelen eindbalans	13.583.466		14.156.750	
Totaal effecten eindbalans	<u>9.171.693</u>		<u>9.280.805</u>	
Totaal geldmiddelen eindbalans		22.755.159		23.437.555
		<u><u>-682.395</u></u>		<u><u>3.639.769</u></u>
		<u><u>0</u></u>		<u><u>0</u></u>

**Toelichting:**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.1 Algemeen

#### **Activiteiten**

Stichting tanteLouise, statutair gevestigd te Bergen op Zoom, heeft als activiteiten het (doen) bevorderen, (doen) verlenen en (doen) organiseren van gezondheidszorg en diensten op het gebied van gezondheidszorg, wonen en welzijn. Op 1 januari 2016 is naam van de stichting tanteLouise-Vivensis gewijzigd in stichting tanteLouise.

#### **Groepsverhoudingen**

De Stichting tanteLouise te Bergen op Zoom staat aan het hoofd van de groep tanteLouise en heeft een geconsolideerde jaarrekening samengesteld. Voor Stichting tanteLouise te Bergen op Zoom is geen enkelvoudige jaarrekening opgesteld. Deze stichting heeft geen eigen cijfers en is opgericht voor het opstellen geconsolideerde cijfers van de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling

#### **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 RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

#### **Schattingswijziging**

Als gevolg van een herziene visie op de materiële vaste activa heeft tanteLouise een nieuwe inschatting gemaakt van de verwachte gebruiksduur economische levensduur. Overeenkomstig de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ 145) worden de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt over de verwachte resterende gebruiksduur.

Als gevolg hiervan zijn de afschrijvingskosten in 2015 met € 2.291.500 toegenomen ten opzichte van de kosten bij ongewijzigde uitgangspunten. Het verwachte effect voor de afschrijvingskosten in 2016 is een toename van € 764.000.

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

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Voor de jaarrekening is gebruik gemaakt van een standaardmodel. De balansposten en de posten van de resultatenrekening welke niet aanwezig zijn in het huidige boekjaar en voorgaand boekjaar, zijn niet opgenomen in de jaarrekening en derhalve is de nummering van de specificatie niet doorlopend.

#### **Consolidatie**

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

- Stichting tanteLouise-Vivensis Zorg
- Stichting Vivensis Wonen
- Stichting tanteLouise Huisvesting

Op grond van artikel 7, lid 5 en 6, van der Regeling verslaggeving WTZi zijn de volgende stichtingen buiten de consolidatiekring van tanteLouise gebleven:

- Stichting Het Algemeen Burger Gasthuis (ABG) te Bergen op Zoom
- Stichting Welzijn Ouderen Steenbergen (SWOS) te Steenbergen

#### **Verbonden rechtspersonen**

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd Stichting tanteLouise aan te merken als verbonden partij.

De transacties die hebben plaatsgevonden tussen verbonden rechtspersonen betreft met name leveringen van maaltijden, uitwisseling van personeel en dienstverlening in de vorm van ondersteunende diensten. De omvang van de transacties tussen verbonden rechtspersonen bedraagt ongeveer € 0,9 miljoen. De transacties hebben plaatsgevonden tegen marktconforme prijzen.

De stichting heeft de volgende verbonden stichtingen waar tanteLouise beleidsbepalende invloed kan uitoefenen, danwel invloed van betekenis kan uitoefenen op het zakelijk en financieel gebied, die niet in de consolidatie betrokken zijn:

- De stichting Het Algemeen Burger Gasthuis (ABG).  
Deze stichting voldoet aan de eisen van een zuivere steunstichting. De stichting Het ABG, statutair gevestigd te Bergen op Zoom, ontwikkelt activiteiten ten behoeve van de algemene gezondheidszorg in de ruimste zin van het woord. Dit realiseert de stichting middels het beleggen van het in haar beheer zijnde vermogen. De heer J.L.L. Pelgrims is lid van het bestuur van de stichting Het ABG. Het eigen vermogen ultimo 2014 bedraagt € 5.746.603 en het resultaat over 2014 € 154.998 positief.
- De Stichting Welzijn Ouderen Steenbergen (SWOS) te Steenbergen.  
Binnen de stichting worden de volgende activiteiten uitgevoerd: ouderenadvieswerk, sociale alarmering, maaltijdendienst en het vervoer van ouderen en minder validen middels de PLUSBUS. Met deze activiteiten wordt bewerkstelligd dat ouderen zo lang mogelijk zelfstandig in hun eigen leefomgeving blijven functioneren.  
Het eigen vermogen ultimo 2014 bedraagt € 99.129 en het resultaat over 2014 € 10.336 positief.  
De heer J.L.L. Pelgrims is vice-voorzitter van bestuur van de stichting Welzijn Ouderen Steenbergen (SWOS).

#### **Grondslagen WNT**

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

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

#### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde.

Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

#### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen 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 inschattingen. 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.

#### **Materiele vaste activa**

De materiele vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervangingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. Het activeringsbeleid houdt in dat activa vanaf € 5.000,- worden geactiveerd.

De afschrijvingstermijnen van materiele vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiele vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

\* Bedrijfsgebouwen: 2% - 100%

\* Machines en installaties: 5% - 100%

\* Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10% - 50%

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 nettokasstromen 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.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Stichting tanteLouise-Vivensis Zorg heeft de realiseerbare waarde van het zorgvastgoed bepaald op het niveau van kasstroom genererende eenheden om vast te stellen of er sprake is van duurzame waardeveranderingen. De kasstroom genererende eenheden betreffen de regio's, dit is conform het interne beleid en de sturing op het vastgoed.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij het bepalen van de realiseerbare waarde zijn:

\* Cliëntpopulatie in de verzorgingshuizen is gebaseerd op actuele in-, door- en uitstroomgegevens.

Cliënten met een ZZP VV1, VV2 en VV3 stromen niet meer in, tenzij zij op 1 januari 2015 reeds een indicatie hadden.

\* Cliëntpopulatie in de verpleeghuizen is gebaseerd op de huidige situatie.

\* Een gemiddelde geplande bezettingsgraad van 97%.

\* Een resterende levensduur gebaseerd op het strategisch huisvestingsplan.

\* Uit het strategisch huisvestingsplan afgeleide resultaten voor de restant levensduur van de panden.

\* De overgangsregeling 2012-2017.

\* Een disconteringsvoet van 5%.

De bovenstaande uitgangspunten zijn doorgerekend. De doorberekening toont dat er per 31/12/2015 geen sprake is van duurzame waardevermindering zoals bedoeld in RJ 121.

De materiële vaste activa waarvan de instelling krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

#### Groot onderhoud

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

#### **Financiële vaste activa**

De overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

De onder de effecten opgenomen obligaties (beursgenoteerd en niet-beursgenoteerd) die niet behoren tot de handelsportefeuille en die worden aangehouden tot einde van de looptijd, worden gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs.



#### 1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

##### **Vorraden**

De voorraden zijn zodanig van omvang dat ze zijn gewaardeerd op nihil.

##### **Onderhanden DBC**

De onderhanden projecten uit hoofde van DBC's worden gewaardeerd tegen de directe opbrengstwaarde afgeleid uit de onderhandenwerk grouper. Waar dit niet mogelijk is wordt er gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen. De productie van de onderhanden projecten is bepaald door de openstaande vorderingen te koppelen aan de DBC's die ultimo boekjaar openstonden.

##### **Vordering uit hoofde van financieringstekort**

De vorderingen uit hoofde van financieringstekort worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde) en voor zover noodzakelijk verminderd met bedragen voor het risico van oninbaarheid. De bedragen voor het risico van oninbaarheid zijn bepaald via de statische methode tegen nominale waarde.

##### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Er is geen sprake van afgeleide instrumenten (derivaten).

##### **Verstrekte leningen en overige vorderingen**

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode verminderd met bijzondere waardeverminderv verliezen.

##### **Overige financiële verplichtingen**

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve rentemethode.

##### **Vorderingen**

De vorderingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde) en voor zover noodzakelijk verminderd met bedragen voor het risico van oninbaarheid. De bedragen voor het risico van oninbaarheid zijn bepaald via de statische methode tegen nominale waarde.

##### **Liquide middelen**

De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden.

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

##### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

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

##### Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen is gewaardeerd tegen de contante waarde van de in de toekomst te verwachten verplichtingen ten aanzien van uitkeringen ter gelegenheid van jubilea, rekening houdend met vertrekken. De toegepaste discontovoet is 3%.

De bepaling van deze voorziening is gedaan conform de RJ 271.

##### Voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte

De voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte is bepaald op basis van de verplichting die betrekking hebben op werknemers die langdurig ziek zijn. Van iedere werknemer kan in redelijkheid worden aangenomen dat deze te zijner tijd in de WIA zullen stromen.

De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### Voorziening voor verlieslatende contracten

De voorziening voor verlieslatende contracten is gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### Voorziening van herstelkosten

De voorziening van herstelkosten wordt gevormd indien er kosten samenhangen met de verwijdering voor een materieel vast actief en het (eventueel) herstellen van het terrein. De kosten van herstel worden verwerkt via de opbouw van een voorziening over de gebruiksduur van het materieel vast actief.

##### Voorziening in verband met reorganisatie

De voorziening in verband met reorganisatie wordt een voorziening getroffen wanneer een gedetailleerd plan voor de reorganisatie is geformuleerd en een aanvang is gemaakt met de reorganisatie of deze publiekelijk bekend is gemaakt. Kosten in verband met toekomstige operationele activiteiten worden niet in de reorganisatievoorziening begrepen.

##### **Schulden**

##### Langlopende schulden

De langlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag, rekening houdend met agio en disagio en onder aftrek van transactiekosten.

##### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (indien deze lager is dan de verkrijgings-/vervaardigingsprijs) en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk kan zijn aan de nominale waarde.

### 1.4.3 GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. De afschrijvingen worden berekend over de aanschaffingswaarde. De afschrijvingen worden gecorrigeerd met bij desinvesteringen van activa gerealiseerde boekresultaten. De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals bijvoorbeeld operationele leasecontracten worden niet in de balans geactiveerd en gepasseerd. De lasten die hieruit voortvloeien worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

#### **Opbrengsten**

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- b. waarschijnlijke economische voordelen;
- c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en
- d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening).

Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is rekening gehouden met de na-indexering. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

#### **Personele kosten**

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

#### **Pensioenen**

Stichting tanteLouise heeft voor haar werknemers een toegezegd-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 tanteLouise. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. tanteLouise betaalt hiervoor de premies waarvan de helft van de kosten door de werkgever wordt gedragen 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 haat financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort 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. Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 123 % zijn. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting tanteLouise heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting tanteLouise Vivensis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

#### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep 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 de groep 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.

### 1.4.4 GRONDSLAGEN VAN SEGMENTERING

In de jaarrekening wordt geen segmentatie van de resultatenrekening opgenomen, omdat de stichting geen onderscheid maakt in de aansturing van de verschillende activiteiten van de stichting tanteLouise.

### 1.4.5 GRONDSLAGEN 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

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

## ACTIVA

## 2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	17.241.817	23.081.713
Machines en installaties	1.515.343	2.068.270
Anderen vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5.753.062	6.132.497
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	133.960	422.813
	<u>24.644.181</u>	<u>31.705.293</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>24.644.181</u>	<u>31.705.293</u>
	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	31.705.293	26.375.815
Bij: investeringen	2.176.011	10.426.014
Mutatie onderhanden projecten	-288.853	-146.100
Af: afschrijvingen	7.868.156	4.852.886
Af: bijzondere waardevermindering	942.157	0
Af: desinvesteringen	137.957	97.550
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>24.644.181</u>	<u>31.705.293</u>
Aanschafwaarde	62.997.919	64.431.040
Cumulatieve afschrijvingen	38.353.727	32.725.749

**Toelichting:**

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 4,7 mln aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft:

- de contante waarde van de huurtermijnen inzake 28 verzorgingseenheden van woonzorgcentrum Jacqueline, Jupiterweg 20 te Bergen op Zoom.
  - de contante waarde van de huurtermijnen inzake 120 verpleegeenheden van verpleeghuis Het Nieuwe ABG, van Dedemstraat 13 te Bergen op Zoom.
- Hiertegenover staat ook een langlopende schuld inzake geactiveerde leaseverplichtingen.

Sinds 2009 is sprake van een transitiefase voor de bekostiging van de materiële vaste activa die tot het boekjaar 2011 in aanmerking komen voor integrale nacalculatie. Het in beginsel risicoloze bekostigingssysteem wordt vervangen door een systeem van prestatiebekostiging. Deze vervanging vindt plaats door middel van overgangsfase, waarin tot het boekjaar 2018 geleidelijk wordt overgegaan van het risicoloze bekostigingssysteem naar systeem van prestatiebekostiging.

Kapitaallasten moeten voortaan worden gedekt via een component in de integrale tarieven. Hierdoor ontstaan nieuwe risico's voor het vastgoed, zoals exploitatierisico's (leegstand en onderbezetting), boekwaarderisico's (marktontwikkeling), en het risico van afwaardering bij exploitatieverliezen (impairment). Afschrijvingstermijnen worden op economische levensduur gebaseerd en niet op de oude bekostigingssystematiek. Voor nu nog nacalculerbare huurcontracten van vastgoed treedt ook een bezettingsrisico op.

Voor de jaarrekening 2015 zijn berekeningen opgesteld voor de bepaling van de bedrijfswaarde per 31 december 2015 voor het huidige vastgoed. Hieruit blijkt dat voor het vastgoed geen impairment heeft moeten plaatsvinden, aangezien de verwachte toekomstige opbrengsten van de normatieve huisvestingscomponent hoger zullen zijn ten opzichte van de afschrijvings-, rente- en huurlasten van het vastgoed. Voorts zijn de afschrijvingstermijnen op de economische levensduur gebaseerd.

Stichting tanteLouise-Vivensis Zorg heeft een nieuwe inschatting gemaakt van de verwachte economische levensduur van Verzorgings- en Verpleeghuis De Lindenburgh de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen zijn verwerkt over de verwachte resterende gebruiksduur. Als gevolg hiervan zijn de afschrijvingskosten in 2015 met € 2.291.500 toegenomen ten opzichte van de kosten bij ongewijzigde uitgangspunten. Het verwachte effect voor de afschrijvingskosten in 2016 is een toename van € 764.000.

Stichting Vivensis Wonen heeft in 2008 de scheldeflat verkocht aan Wonen West Brabant (economische levering), waarvan de huidige naam Stadlander is. De juridische eigendomsoverdracht heeft plaatsgevonden in maart 2016. Alle lasten verbonden aan de eigendom en het beheer van de Scheldeflat blijven tot die tijd ten laste van Vivensis Wonen. De bijzondere waardevermindering heeft betrekking op een lagere waardering van de grond aan de Casper Fagellaan te Bergen op Zoom.

De materiële vaste activa worden nader toegelicht in paragraaf 1.7.

## 3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
	€	€
Overige vorderingen	1.219.669	1.867.275
Effecten	9.171.693	9.280.805
	<u>10.391.363</u>	<u>11.148.079</u>
Totaal financiële vaste activa	<u>10.391.363</u>	<u>11.148.079</u>
	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2015	11.148.079	2.359.513
Bij: NZA vordering	0	67.907
Bij: aankoop effecten	0	9.280.805
Af: waardeverminderingen vaste activa	-109.111	0
Af: ontvangen aflossingen leningen	-11.344	-18.750
Af: afschrijvingen	-636.261	-541.396
<b>Boekwaarde per 31 december 2015</b>	<u>10.391.363</u>	<u>11.148.079</u>

Van de vorderingen begrepen in de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 3.785.983 een looptijd korter dan 1 jaar.

**Toelichting:**

Onder effecten zijn opgenomen staatsleningen (obligaties) binnen de Europese monetaire Unie, luidende in euro. De marktwaarde van de effecten is € 9.566.771. De effecten staan volledig ter vrije beschikking. Besloten is om de effecten als financiële vaste activa te classificeren, omdat de intentie is deze effecten (obligaties) tot het einde van de looptijd aan te houden, en niet voor andere doeleinden te gebruiken.

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

## ACTIVA

**Toelichting:**

De overige vorderingen hebben betrekking op aanloopkosten en lening- en emissiekosten. Deze vorderingen nemen af door afschrijving van deze kosten ten laste van het resultaat. Tevens is opgenomen een langlopende vordering ad € 82.406 op Omroepstichting ZuidWest inzake vooruitbetaalde reclamekosten.

De boekwaarde van de overige vorderingen bestaat uit:

	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
	€	€
Aanloopkosten	89.282	201.291
Compensatieregeling vaste activa	1.047.550	1.571.326
Lening- en emissiekosten	431	908
Totaal Nza IVA	1.137.263	1.773.525
Omroepstichting Zuidwest	82.406	93.750
	<u>1.219.669</u>	<u>1.867.275</u>

**5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's**

De specificatie is als volgt:

	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's/ DBC zorgproducten	317.197	346.158
Af: ontvangen voorschotten	-299.284	-197.973
	<u>17.912</u>	<u>148.185</u>

Saldo per 31 december 2015

**Toelichting:**

De financiering van geriatrische revalidatiezorg is per 1 januari 2013 verhuisd van de AWBZ naar de Zorgverzekeringswet.

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's is exclusief de post nog te factureren en exclusief de ontvangen voorschotten inzake DBC's.

De nog te factureren bedragen en de ontvangen voorschotten inzake DBC's worden gepresenteerd onder vorderingen en overlopende activa respectievelijk kortlopende schulden en overlopende passiva

**6. Vorderingen uit hoofde van bekostiging en/of schulden uit hoofde van bekostiging**

	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-578.597	112.123	0	-466.474
Bekostigingsverschil boekjaar	0	0	-153.579	-153.579
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0
Betalings/ontvangsten	578.597	-112.123	0	466.474
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-153.579</u>	<u>-153.579</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning): tanteLouise-Vivensis Zorg	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling Nza

	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	-	-
- schulden uit hoofde van financieringstekort	-153.579	-466.474
	<u>-153.579</u>	<u>-466.474</u>

**Specificatie bekostigingsverschil in het boekjaar**

	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	76.415.784	88.469.746
Af: ontvangen voorschotten	76.569.363	88.357.622
Totaal bekostigingsverschil	<u>-153.579</u>	<u>112.124</u>

**Toelichting:**

De voorschotten over 2013 en 2014 zijn definitief vastgesteld door de Nza.

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

## ACTIVA

## 7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.079.398	271.284
Vorderingen op debiteuren DBC	652.378	849.125
Vorderingen op personeel	66.820	142.723
Overige vorderingen	320.693	757.920
Vooruitbetaalde bedragen	730.582	522.974
Nog te factureren omzet DBC	898.531	820.057
Nog te ontvangen bedragen	1.030.464	1.177.146
Te vorderen subsidieregeling extramurale behandeling	57.797	0
Te vorderen subsidieregeling 1e lijns verblijf	497.461	0
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>5.334.125</u>	<u>4.541.228</u>

**Toelichting:**

De vorderingen op debiteuren zijn gestegen door verandering in financieringsvormen per 1 januari 2015.

De vorderingen inzake zorgverzekeringswet € 747.316 en WMO € 134.904 worden gepresenteerd onder de vorderingen op debiteuren.

De vordering op debiteuren DBC heeft betrekking op de afgeronde DBC, die reeds zijn gefactureerd maar nog niet zijn ontvangen.

De daling van de vordering op debiteuren DBC wordt veroorzaakt door een snellere declaratie van de afgeronde DBC's.

De vorderingen op personeel hebben betrekking op pc privé regeling en het fietsenplan. De daling wordt veroorzaakt door een afname van het deelnemen aan het fietsenplan. In 2014 hebben veel personeelsleden een fiets aangeschaft door de invoering van de werkkostenregeling in 2015.

De daling van de overige vorderingen wordt onder andere veroorzaakt door de afwikkeling van de vordering inzake WGAWIA.

De nog te factureren omzet DBC heeft betrekking op afgeronde DBC, die ultimo 2015 nog niet zijn gefactureerd.

De vordering inzake de subsidieregeling heeft betrekking op de verandering van de financieringsvormen van de de extramurale behandeling en 1e lijns verblijf.

Onder de nog te ontvangen bedragen is opgenomen de afrekeningen op de servicekosten met Stadlander voor de aanleunwoningen van de Jacqueline en van de Ravelijnflat.

## 9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.567.883	1.115.359
Kassen	12.770	35.975
Kruisposten	525	1.383
Deposito's	12.002.288	13.004.033
Totaal liquide middelen	<u>13.583.466</u>	<u>14.156.750</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking. Voor de mutaties in deze post wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht onder 1.3.

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

## PASSIVA

## 10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
	€	€
Kapitaal	604.509	604.509
Bestemmingsfondsen	19.185.066	17.532.238
Algemene reserves	1.571.984	1.965.674
Totaal eigen vermogen	<u>21.361.560</u>	<u>20.102.421</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1 januari 2015</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31 december 2015</u>
	€	€	€	€
Kapitaal ABG	604.509	0	0	604.509
Totaal kapitaal	<u>604.509</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>604.509</u>

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1 januari 2015</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31 december 2015</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	17.532.238	1.652.829	0	19.185.066
Totaal bestemmingsfondsen	<u>17.532.238</u>	<u>1.652.829</u>	<u>0</u>	<u>19.185.066</u>

## Algemene reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1 januari 2015</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31 december 2015</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	1.965.674	-393.690	0	1.571.984
Totaal algemene reserves	<u>1.965.674</u>	<u>-393.690</u>	<u>0</u>	<u>1.571.984</u>

## Toelichting:

## Kapitaal

## Kapitaal ABG:

Het kapitaal is op de balans van de voormalige stichting ABG tot uitdrukking gekomen toen in 1960 een splitsing werd doorgevoerd in twee exploitaties: het toenmalige ziekenhuis en het beheer van het kapitaal. Het bedrag geeft dat deel aan van het vermogen van de instelling dat op 31 december 1960 was geïnvesteerd in de ziekenhuisexploitatie.

## Bestemmingsfondsen

## Reserve aanvaardbare kosten:

Van het resultaat 2015 is conform de resultaatbestemming € 1.652.829 toegevoegd aan het bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten.

## Algemene reserves

## Algemene reserves:

De stichting FOVD is in 2004 ontbonden en heeft haar liquidatiesaldo beschikbaar gesteld aan Stichting tanteLouise-Vivensis Zorg. De reserve is bedoeld voor het ontwikkelen en organiseren van activiteiten en projecten ten behoeve van ouderen. Van het resultaat 2015 is conform de resultaatbestemming € 393.690 in mindering gebracht op de algemene reserves.

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

## PASSIVA

## 11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1 januari 2015 €	Dotatie €	Onttrekking €	Saldo per 31 december 2015 €
Voorziening uitgestelde beloningen	594.949	471.544	141.494	924.999
Voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte	417.752	149.275	397.320	169.707
Voorziening verlieslatend contract Scheldeflat	1.472.000	0	1.402.212	69.789
Voorziening herstelkosten interim huisvesting ABG	9.592	583.340	0	592.932
Voorziening reorganisatiekosten	2.126.423	0	1.168.083	958.340
Totaal voorzieningen	<u>4.620.716</u>	<u>1.204.159</u>	<u>3.109.109</u>	<u>2.715.766</u>

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

	31 december 2015
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.171.348
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.544.418
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.446.172

**Toelichting per categorie voorziening:****Voorziening uitgestelde beloningen:**

De voorziening uitgestelde beloningen is gevormd voor toekomstige jubileumuitkeringen op grond van de cao VVT.

**Voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte:**

De voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte is gevormd voor de verplichtingen die tanteLouise-Vivensis Zorg heeft om maximaal 2 jaar loon door te betalen aan zieke werknemers voordat die mogelijk een arbeidsongeschiktheidsuitkering ontvangen. Het gaat derhalve om bruto salariskosten.

De hoogte van de voorziening is mede gebaseerd op een schatting van de tijdsduur van de ziekte.

**Voorziening van herstelkosten:**

Deze voorziening vloeit voort uit de aangegane herstelverplichting bij de bouw van Het Nieuwe ABG en de tijdelijke huisvesting aan De Ambacht te Nieuw Vossemeer. Voor Het Nieuwe ABG is de contractuele verplichting aangegaan het complex uiterlijk 16 november 2022 af te voeren en voor de tijdelijk huisvesting aan De Ambacht zal dit in januari 2018 plaatsvinden.

De hiermee gepaard gaande uitgave is begroot op nominaal € 1.835.682 respectievelijk € 383.588. Deze uitgaven worden tijdsevenredig ten laste van de winst- en verliesrekening gebracht door middel van een jaarlijkse dotatie aan de voorziening.

**Voorziening in verband met reorganisatie:**

Deze voorziening is gevormd op basis van het geformaliseerde reorganisatieplan met bijbehorende begroting. Onderdeel van het plan is dat een aantal personeelsleden zal afvloeien.

**Transitievergoeding:**

Er is geen rekening gehouden met de transitievergoeding per 1 juli 2015.

**Voorziening verlieslatende contract Scheldeflat:**

De voorziening verlieslatende contract Scheldeflat is gevormd voor toekomstige verliezen inzake:

- leegstand van de scheldeflat met betrekking tot huur, dienstverlening en servicekosten
- verhuysvergoeding van de bewoners van de scheldeflat bij verhuizing in 2016
- het boekverlies van materiële vaste activa als gevolg van de in 2016 te beëindigen exploitatie van de Scheldeflat.

De voorziening is afgenomen aangezien de exploitatie van de Scheldeflat eind 2015 nog een looptijd heeft van 2 maanden (2014: 14 maanden).

## 12. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31 december 2015 €	31 december 2014 €
Schulden aan kredietinstellingen	10.343.294	13.455.014
Financial leaseverplichtingen	4.275.149	5.183.893
Totaal langlopende schulden	<u>14.618.443</u>	<u>18.638.907</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2015 €	2014 €
Stand per 1 januari	20.644.879	17.870.439
Bij: nieuwe financial leaseverplichtingen	0	5.238.110
Af: aflossingen	3.376.305	2.101.809
Af: aflossingen financial leaseverplichtingen	881.484	361.865
Stand per 31 december	<u>16.387.090</u>	<u>20.644.875</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.768.647	2.005.966
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>14.618.443</u>	<u>18.638.908</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	1.768.647	2.005.966
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	14.618.443	18.638.908
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	8.845.656	11.691.723

**Toelichting:**

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

## PASSIVA

## 13. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	65.421	82.401
Crediteuren	2.512.925	2.987.212
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.768.643	2.005.966
Belastingen en sociale premies	2.410.731	2.638.888
Schulden terzake pensioenen	1.075.156	1.282.983
Nog te betalen salarissen	533.141	655.613
Vakantiegeld	2.013.217	2.185.896
Vakantiedagen	2.223.566	2.605.241
<b>Overige schulden:</b>		
RC schuld niet groepsmaatschappijen	610	133.645
<b>Vooruitontvangens opbrengsten:</b>		
Vooruitontvangens Wijkverpleging	13.260	0
Vooruitontvangens WMO	6.206	0
Vooruitontvangens opbrengsten	22.675	7.865
<b>Nog te betalen kosten:</b>		
Nog te betalen kosten	2.476.148	3.145.035
Schuld uit hoofde van bekostiging	0	140.272
<b>Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	<b><u>15.121.699</u></b>	<b><u>17.871.018</u></b>

**Toelichting:**

De schulden aan kredietinstellingen hebben betrekking op de overlopende renteverplichtingen inzake langlopende schulden en eventuele rekening-courant schulden bij banken.

De vooruitontvangens opbrengsten hebben betrekking op de verandering van de financieringsvormen voor de wijkverpleging en WMO.

Onder schuld uit hoofde van bekostiging is opgenomen het verschil tussen de gerealiseerde omzet uit prestatiebekostiging en de omzet die zou zijn behaald onder de oude bekostigingssystematiek.

De daling van belastingen en premies, pensioen en vakantiedagen wordt veroorzaakt doordat de stichting minder personeelsleden in dienst heeft.

De daling van de nog te betalen kosten wordt veroorzaakt doordat de afrekening van Residentie Meilust in 2015 reeds heeft plaatsgevonden. Onder de nog te betalen kosten is opgenomen de afrekening van de servicekosten inzake Scheldeflat en de aanleunwoning van De Nieuwe Haven.

Hieronder is ook opgenomen een schuld inzake de huur over het laatste halfjaar 2014 en 2015 inzake Scheldeflat

## 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.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 77% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt 2,4% van de handelsdebiteuren. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar de toelichting op paragraaf 12 kortlopende schulden en overlopende passiva.

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.



1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

PASSIVA

15. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Stichting tanteLouise stelt zich als hoofd van de groep hoofdelijk aansprakelijk voor de rechten en verplichtingen van haar groepsmaatschappijen.

Stichting tanteLouise-Vivensis Zorg:

Huurovereenkomst met Woningstichting Stadlander, voor de huur van het complex van woonzorgcentrum Stuijvenburgh, Van der Goesstraat 2, te Bergen op Zoom (huurovereenkomst tot 22 januari 2027) omvang op jaarbasis:

€ 840.000

Huurovereenkomst met Woningstichting Stadlander, voor de huur van het complex aan de kardinaal de Jonglaan te Bergen op Zoom (huurovereenkomst tot 1 april 2019) omvang op jaarbasis:

€ 206.000

Huurovereenkomst met Stadlander voor de huur van het complex Residentie Moermont, Veilingdreef 6 te Bergen op Zoom (huurovereenkomst tot 14 juli 2015) omvang op jaarbasis:

€ 2.075.000

Huurovereenkomst met Stadlander voor de huur van het complex van woonzorgcentrum Vissershaven, van Konijnenburgweg 34, te Bergen op Zoom (huurovereenkomst tot 7 april 2044) omvang op jaarbasis:

€ 550.000

Huurovereenkomst met De Meeuw (ABN-Amro Lease), voor de huur van de locatie Ambacht 18 te Nieuw-Vossemeer t.b.v. de tijdelijke huisvesting van de locatie Lindenburgh (huurovereenkomst tot 16 januari 2018) omvang op jaarbasis:

€ 450.000

Huurovereenkomst met Stadlander voor de huur van het woonzorgcentrum Vossemeren Dortmundstraat 18, te Nieuw-Vossemeer (huurovereenkomst tot 15 maart 2035) omvang op jaarbasis:

€ 380.000

Huurovereenkomst met Bravis Ziekenhuis voor de huur van de ruimte voor de GRZ in Bravis Ziekenhuis. (huurovereenkomst tot 8 mei 2035) omvang op jaarbasis:

€ 475.000

Huurovereenkomst met Bravis Ziekenhuis voor de huur van de ruimte voor de VAAZ in Bravis Ziekenhuis. (huurovereenkomst t/m 31 december 2017) omvang op jaarbasis:

€ 110.000

Stichting Vivensis Wonen:

\* Huurovereenkomst met Woonzorg Nederland, voor de huur van 53 woningen, De Ruyterstraat 2, te Dinteloord, omvang op jaarbasis:

€ 312.700

\* Verkoopovereenkomst met Woningstichting Stadlander, voor de Scheldeflat, Borgvlietsedreef 150, en de woningen aan de IJssellaan te Bergen op Zoom. De overdracht heeft plaatsgevonden op 1 maart 2016. De verkooptransactie/verplichtingen t.a.v. de afwikkeling zijn verwerkt in de jaarrekening 2008. Een nabetaling van 1,2 miljoen euro volgt zodra de bestemmingswijziging onherroepelijk is geworden die de realisatie van 270 woningen mogelijk maakt.

\* Contracten met leveranciers van energie, groenvoorziening, afvalverwijdering, drankautomaten, telefoonvoorziening en automatisering zijn centraal afgesloten via de stichting tanteLouise-Vivensis Zorg. Deze contracten worden toegelicht in de jaarrekening van tanteLouise-Vivensis Zorg.

Kredietfaciliteiten rekening courant ING:

Stichting tanteLouise-Vivensis Zorg heeft een kredietfaciliteit bij de ING-bank van:

€ 3.000.000

Als zekerheid voor deze kredietfaciliteit geldt:

- verpanding aan de bank van alle vorderingen
- saldo van de rekening-courant
- negatieve pledge/pari passu en cross default verklaring
- omzettingverklaringen

Contracten overige leveranciers (omvang op jaarbasis):

verplichtingen energiemaatschappijen	€	1.679.000
verplichtingen automatiseringscontracten	€	1.269.000
verplichtingen zorg gerelateerde contracten	€	890.000
verplichtingen huishoudelijke contracten	€	1.466.000
verplichtingen voedingscontracten	€	2.287.000
verplichtingen overige contracten	€	80.000

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 Zvw is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) en voor de 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 tanteLouise-Vivensis Zorg is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortvloeiende 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.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de Nza met betrekking tot het Macrobeheersmodel geriatrische revalidatiezorg en wijkverpleging.

1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA OVER 2015

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Verbouw- ingen	Verbouwing Totaal instand- Gebouwen houding en terreinen	Totaal	
	€	€	€	€	€	Bedrijfsgebouw Financial lease €	
<b>Stand per 1 januari 2015</b>							
- aanschafwaarde	4.992.244	2.512.415	18.708.668	6.144.111	1.042.657	<b>33.400.095</b>	<b>7.437.999</b>
- cumulatieve afschrijvingen	0	664.892	11.143.167	4.106.329	460.093	<b>16.374.481</b>	<b>1.381.900</b>
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>4.992.244</u>	<u>1.847.523</u>	<u>7.565.501</u>	<u>2.037.782</u>	<u>582.564</u>	<u><b>17.025.614</b></u>	<u><b>6.056.099</b></u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>							
- investeringen:	0	192.477	0	0	473.284	<b>665.761</b>	<b>0</b>
- afschrijvingen	0	386.322	2.843.951	592.197	363.283	<b>4.185.753</b>	<b>1.340.242</b>
- bijzondere waardevermindering	942.157	0	0	0	0	<b>942.157</b>	<b>0</b>
- terugname geheel afgeschreven activa							
.aanschafwaarde	0		39.405	0	0	<b>39.405</b>	<b>0</b>
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	39.405	0	0	<b>39.405</b>	<b>0</b>
- desinvesteringen							
aanschafwaarde	0	129.680	0	38.715	0	<b>168.395</b>	<b>0</b>
cumulatieve afschrijvingen	0	112.944	0	17.955	0	<b>130.899</b>	<b>0</b>
per saldo	0	16.736	0	20.760	0	<b>37.496</b>	<b>0</b>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-942.157</u>	<u>-210.581</u>	<u>-2.843.951</u>	<u>-612.957</u>	<u>110.001</u>	<u><b>-4.499.645</b></u>	<u><b>-1.340.242</b></u>
<b>Stand per 31 december 2015</b>							
- aanschafwaarde	4.050.087	2.575.212	18.669.263	6.105.396	1.515.941	<b>32.915.899</b>	<b>7.437.999</b>
- cumulatieve afschrijvingen	0	938.270	13.947.713	4.680.571	823.376	<b>20.389.930</b>	<b>2.722.142</b>
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>4.050.087</u>	<u>1.636.942</u>	<u>4.721.550</u>	<u>1.424.825</u>	<u>692.565</u>	<u><b>12.525.969</b></u>	<u><b>4.715.857</b></u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	5% - 50%	2% - 50%	5% - 50%	10% - 100%		11,1 - 12,5%

1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA OVER 2015

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Totaal overige bedrijfsmid.
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2015</b>				
- aanschafwaarde	9.212.849	49.560	5.416.208	14.678.617
- cumulatieve afschrijvingen	4.352.865	27.234	4.166.022	8.546.121
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>4.859.984</u>	<u>22.326</u>	<u>1.250.186</u>	<u>6.132.496</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen:	889.203	33.334	520.688	1.443.225
- afschrijvingen	1.038.082	9.087	693.188	1.740.357
- terugname geheel afgeschreven activa				
.aanschafwaarde	284.687	0	1.636.689	1.921.376
.cumulatieve afschrijvingen	284.687	0	1.636.689	1.921.376
- desinvesteringen				
aanschafwaarde	157.382	0	0	157.382
cumulatieve afschrijvingen	75.079	0	0	75.079
per saldo	82.303	0	0	82.303
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-231.182</u>	<u>24.247</u>	<u>-172.500</u>	<u>-379.435</u>
<b>Stand per 31 december 2015</b>				
- aanschafwaarde	9.659.983	82.894	4.300.207	14.043.084
- cumulatieve afschrijvingen	5.031.181	36.321	3.222.521	8.290.023
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>4.628.802</u>	<u>46.573</u>	<u>1.077.686</u>	<u>5.753.061</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10% - 50%	14,3%	33,3%	

1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA OVER 2015

	Installaties	Installaties Instandhouding	Totaal installaties	Totaal MVA	Totaal Onderhanden projecten
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2015</b>					
- aanschafwaarde	6.820.491	1.671.026	8.491.517	64.008.228	422.813
- cumulatieve afschrijvingen	5.514.354	908.892	6.423.246	32.725.748	0
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>1.306.137</u>	<u>762.134</u>	<u>2.068.271</u>	<u>31.282.480</u>	<u>422.813</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen:	0	67.025	67.025	2.176.011	0
- afschrijvingen	341.332	260.472	601.804	7.868.156	0
- bijzondere waardevermindering	0	0	0	942.157	
- terugname geheel afgeschreven activa					
.aanschafwaarde	0	0	0	1.960.781	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	1.960.781	0
- desinvesteringen					
aanschafwaarde	0	91.565	91.565	417.342	288.853
cumulatieve afschrijvingen	0	73.418	73.418	279.396	0
per saldo	0	18.147	18.147	137.946	288.853
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-341.332</u>	<u>-211.594</u>	<u>-552.926</u>	<u>-6.772.248</u>	<u>-288.853</u>
<b>Stand per 31 december 2015</b>					
- aanschafwaarde	6.820.491	1.646.486	8.466.977	62.863.959	133.960
- cumulatieve afschrijvingen	5.855.686	1.095.946	6.951.632	38.353.727	0
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>964.805</u>	<u>550.540</u>	<u>1.515.345</u>	<u>24.510.232</u>	<u>133.960</u>
Afschrijvingspercentage	5% - 33,3%	10% - 100%			0,0%

## 1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2015	0	0	0	0	9.280.805	1.571.326	295.948	11.148.079
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0	-11.344	-11.344
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	-109.111	-523.775	-112.486	-745.372
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.171.694</u>	<u>1.047.551</u>	<u>172.118</u>	<u>10.391.363</u>
Som waardeverminderingen	0	0	0	0	-109.111	-523.776	-112.486	-745.373

## 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
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	7-jun-02	1.317.732	13	lineair	6,130%	101.783	0	101.783	0	0	0	lineair	0	Provincie garantie
NWB	31-dec-87	1.506.550	30	onderhands	4,460%	287.230	0	91.597	195.633	0	2	annuitair	95.682	Gem. Bergen op Zoom
NWB	15-aug-88	680.670	30	annuïteit	5,050%	286.540	0	14.570	271.970	0	3	annuitair	15.306	Gem.garantie BoZ
BNG V	30-mei-97	680.670	30	onderhands	2,400%	431.972	0	28.708	403.264	249.052	12	annuitair	29.397	Gem. Bergen op Zoom
BNG	15-dec-98	2.326.077	30	annuïteit	5,020%	1.499.308	0	76.395	1.422.914	979.418	13	annuitair	80.230	Gem.garantie BoZ
BNG	1-dec-99	4.329.063	31	annuïteit	3,680%	2.979.168	0	140.040	2.839.128	2.057.724	15	annuitair	145.198	Gem.gar.Steenbergen
Rabobank	23-dec-90	2.662.818	40	annuïteit	2,600%	644.859	0	209.395	435.464	0	2	annuitair	214.905	Gem.gar.Woensdrecht
Rabobank	23-dec-90	1.361.341	40	annuïteit	4,650%	960.938	0	41.449	919.488	680.769	15	annuitair	43.418	Gem.gar.Woensdrecht
BNG	30-sep-05	3.073.000	30	lineair	2,480%	2.151.102	0	102.433	2.048.668	1.536.500	20	lineair	102.433	Pos.neg.hyp.verklaring
BNG	30-sep-05	4.000.000	30	lineair	3,719%	2.800.002	0	133.333	2.666.668	2.000.000	20	lineair	133.333	Pos.neg.hyp.verklaring
ING	1-mrt-10	1.486.000	14	lineair	3,480%	980.600	0	980.600	0	0	0	lineair	0	Pos.neg.hyp.verklaring
ING	1-mrt-10	1.836.000	23	lineair	3,530%	1.456.000	0	1.456.000	0	0	0	lineair	0	Pos.neg.hyp.verklaring
Financial lease Jacqueline					3,000%	905.291	0	292.620	612.671	0	2		301.670	-
Financial lease Het Nieuwe ABG					3,000%	5.160.086	0	588.864	4.571.222	1.342.193	7		607.074	-
									0					
									0					
<b>Totaal</b>						<b>20.644.879</b>	<b>0</b>	<b>4.257.788</b>	<b>16.387.090</b>	<b>8.845.656</b>			<b>1.768.646</b>	

## 1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

## BATEN

## 16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	12.065.148	5.449.172
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	76.415.784	88.469.746
Opbrengsten Wmo	1.890.986	14.566
Overige zorgprestaties	126.823	99.803
<b>Totaal</b>	<b>90.498.742</b>	<b>94.033.288</b>

**Toelichting:**

Door de nieuwe financieringsvormen inzake zorg in 2015 heeft een verschuiving van opbrengst WLZ-zorg naar zorgverzekeringswet, opbrengst WMO en subsidies plaatsgevonden. De subsidies worden gepresenteerd onder subsidies en dit verklaart grotendeels de daling van de opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

## 17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	2.396.598	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.359.768	1.319.928
Overige Rijkssubsidies	147.354	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	109.220	225.719
<b>Totaal</b>	<b>4.012.939</b>	<b>1.545.647</b>

**Toelichting:**

Door de nieuwe financieringsvormen inzake zorg in 2015 heeft een verschuiving van opbrengst WLZ-zorg naar subsidies plaatsgevonden. De subsidies WLZ worden gepresenteerd onder subsidies en dit verklaart stijging van de opbrengsten subsidies. De overige rijkssubsidies heeft betrekking op opbrengst zorginfrastructuur Beeldzorg en Moermont.

## 18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€	€
<b>Overige dienstverlening:</b>		
Huuropbrengsten	1.513.281	1.890.068
Overige dienstverlening	2.034.443	2.168.958
Opbrengst maaltijden	821.949	863.659
<b>Overige opbrengsten:</b>		
Overige opbrengsten	337.250	473.320
Doorbelastingen Congregatie	0	263.878
<b>Totaal</b>	<b>4.706.923</b>	<b>5.659.882</b>

**Toelichting:**

De stijging van de overige dienstverlening heeft een relatie met de daling van de doorbelastingen congregatie. De doorbelastingen congregatie bestonden in 2014 uit doorbelasting van personeel en kosten voor huur. Deze kosten zijn in 2015 opgenomen onder overige dienstverlening en huuropbrengsten

De overige opbrengsten zijn gedaald door een daling van de doorberekening van de concernkosten. Deze daling wordt veroorzaakt door minder activiteiten bij Stichting Vivensis Wonen. Tevens was voorgaand jaar hieronder opgenomen de verkoopopbrengst van de grond in Nieuw Vossemeer.

De lagere opbrengsten in 2015 ten opzichte van 2014 is het gevolg van de toegenomen leegstand van de Scheldeflat en Residentie Meilust.

De bezettingsgraden zijn gemiddeld over het jaar:

	2015	2014
	%	%
Scheldeflat	12,1%	24,6%
Residentie Meilust (gedurende 9 maanden)	70,2%	71,1%

De bewoners van de Scheldeflat zijn allen verhuisd voor 1 november 2015. De exploitatie van Residentie Meilust is per 1 oktober 2015 overgedragen

De opbrengst maaltijden bestaat uit in eigen beheer verkochte maaltijden.

## 1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

### LASTEN

#### 19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€	€
Lonen en salarissen	49.225.311	51.745.039
Sociale lasten	7.540.593	7.790.555
Pensioenpremies	3.974.458	4.404.960
<u>Andere personeelskosten:</u>		
Overige personeelskosten	1.815.051	1.704.745
Subtotaal	<u>62.555.412</u>	<u>65.645.299</u>
Personeel niet in loondienst	1.118.728	1.003.443
Totaal personeelskosten	<u><u>63.674.140</u></u>	<u><u>66.648.742</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
tanteLouise	1.280	1.361
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.280</u>	<u>1.361</u>

#### Toelichting:

De daling van de personeelskosten wordt grotendeels veroorzaakt door een afname van het aantal fte's. De lonen en salarissen per fte zijn gestegen door cao-verhoging van de salarissen en de eindejaaruitkering.

De overige personeelskosten zijn gestegen door een stijging van jubileumuitkeringen en afkoopsommen van personeelsleden. Tevens is hieronder opgenomen een daling van de opleidingskosten.

De kosten inzake personeel niet in loondienst is gestegen door meer inzet van inleen van specialisten ouderen geneeskundigen en externe inhuur van de coordinator van Residentie Meilust van juli 2015 en door inzet van nachtportiers bij Scheldeflat.

#### 20. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	8.504.419	5.394.282
Totaal afschrijvingen	<u>8.504.419</u>	<u>5.394.282</u>

#### Toelichting:

De afschrijvingstkosten van de materiële vaste activa is gestegen door een versnelde afschrijving van verzorgings- en verpleeghuis De Lindenburg te Steenberg. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het mutatie-overzicht materiële vaste activa onder 1.6.



## 1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

## LASTEN

## Stichting tanteLouise

## 21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	942.157	0
Totaal	<u>942.157</u>	<u>0</u>

**Toelichting:**

De bijzondere waardevermindering heeft betrekking op een lagere waardering van de grond aan de Casper Fagellaan te Bergen op Zoom.

## 22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.766.116	6.448.207
Algemene kosten	5.545.068	5.264.329
Patiënt- en bewoner gebonden kosten	3.340.757	3.394.206
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.718.098	2.076.312
- Energie gas	670.663	1.111.894
- Energie stroom	619.109	593.388
- Energie transport en overig	551.508	666.529
Subtotaal	<u>3.559.378</u>	<u>4.448.124</u>
Huur en leasing	6.813.576	7.265.472
Dotaties en vrijval voorzieningen	-640.825	1.162.270
Totaal overige bedrijfskosten	<u>24.384.070</u>	<u>27.982.609</u>

**Toelichting:**Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten:

De kosten van de voedingsmiddelen zijn gedaald door een strakker sturen op voedingsbudgetten.

De kosten van de hotelmatige kosten zijn gedaald door minder waskosten en schoonmaakkosten.

Algemene kosten:

De algemene kosten zijn gestegen door afschrijving van afgestoten activa met een boekwaarde. Deze activa was niet meer in gebruik. Verder is hieronder opgenomen kosten inzake infrastructuur Moermont.

Patiënt- en bewoner gebonden kosten:

De patiënt- en bewoner gebonden kosten heeft betrekking op de kosten voor verpleeghuisplaatsen.

Onderhoud en energiekosten:

De kosten van onderhoud zijn gedaald aangezien minder onderhoud heeft plaatsgevonden en contractmanagement inzake preventief onderhoud.

De kosten van energie gas zijn gedaald, aangezien in 2014 een nabetaling heeft plaatsgevonden over 2013.

Huur en leasing:

De kosten van huur en leasing zijn gestegen door de huur van Centrum voor Geriatrische Revalidatie Zorg (GRZ).

Dotaties en vrijval voorzieningen:

Hieronder is opgenomen een vrijval van de voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte en de dotatie aan de voorziening in verband met herstelkosten en de vrijval van de voorziening verlieslatend contract de Scheldeflat.

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€	€
Rentebaten	53.578	84.198
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	447.300	274.171
Subtotaal financiële baten	<u>500.879</u>	<u>358.369</u>
Rentelasten	-668.725	-776.535
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-286.833	-163.935
Subtotaal financiële lasten	<u>-955.558</u>	<u>-940.470</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-454.679</u>	<u>-582.101</u>

**Toelichting:**

De daling van de rentebaten wordt veroorzaakt door een daling van het rentepercentage en door daling van de liquide middelen.

De daling van de rentelasten wordt veroorzaakt door een daling van de uitstaande schulden.

Onder de overige opbrengst financiële vaste activa en effecten is opgenomen de couponrente inzake obligaties en de verkoopopbrengst van obligaties. Deze opbrengsten zijn gestegen door een stijging van de verkoopopbrengsten.

Onder de waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten is opgenomen de bewaarkosten van de effecten en de waardeverandering van de effecten door waardering tegen geamortiseerde kostprijs.

## 1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

## LASTEN

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

De navolgende personen worden als topfunctionaris van Stichting tanteLouise aangemerkt en dienen conform de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semi-publieke sector (WNT) vermeld te worden:

**Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking:**

1 Naam	J.L.L. Pelgrims
2 Functionaris	Raad van Bestuur
3 In dienst vanaf	1-10-2003
4 In dienst tot	-
5 Deeltijdfactor	100%
6 Bruto-inkomen (incl.salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	214.704
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
8 Totaal beloning (6 en 7)	214.704
9 Bruto-onkostenvergoeding	0
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.773
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0
Totaal bezoldiging in het kader van de WNT (8 tm 11)	<u>225.477</u>
12 Beloning 2014	235.022

**Vermelding alle toezichthouders:**

1 Naam	P.C.M. van Boesschoten
2 Functionaris	Voorzitter Raad van Toezicht
3 In dienst vanaf	1-1-2009
4 In dienst tot	-
5 Deeltijdfactor	0%
6 Bruto-inkomen (incl.salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	11.075
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
8 Totaal beloning (6 en 7)	11.075
9 Bruto-onkostenvergoeding	0
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0
Totaal bezoldiging in het kader van de WNT (8 tm 11)	<u>11.075</u>
12 Beloning 2014	11.075
1 Naam	C.A. Brandenburg
2 Functionaris	Vice-voorzitter Raad van Toezicht
3 In dienst vanaf	1-3-2013
4 In dienst tot	-
5 Deeltijdfactor	0%
6 Bruto-inkomen (incl.salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	9.229
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
8 Totaal beloning (6 en 7)	9.229
9 Bruto-onkostenvergoeding	0
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0
Totaal bezoldiging in het kader van de WNT (8 tm 11)	<u>9.229</u>
12 Beloning 2014	9.229

1 Naam	D.T. van Opstal
2 Functionaris	Lid Raad van Toezicht
3 In dienst vanaf	1-10-2014
4 In dienst tot	-
5 Deeltijdfactor	0%
6 Bruto-inkomen (incl.salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	7.383
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
8 Totaal beloning (6 en 7)	7.383
9 Bruto-onkostenvergoeding	0
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0
Totaal bezoldiging in het kader van de WNT (8 tm 11)	<u>7.383</u>
12 Beloning 2014	1.846
1 Naam	J.M.L.J. Reijnen
2 Functionaris	Lid Raad van Toezicht
3 In dienst vanaf	1-3-2013
4 In dienst tot	-
5 Deeltijdfactor	0%
6 Bruto-inkomen (incl.salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	7.383
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
8 Totaal beloning (6 en 7)	7.383
9 Bruto-onkostenvergoeding	0
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0
Totaal bezoldiging in het kader van de WNT (8 tm 11)	<u>7.383</u>
12 Beloning 2014	7.383

**1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015****LASTEN**

1 Naam	A. Rijlaarsdam
2 Functionaris	Lid Raad van Toezicht
3 In dienst vanaf	1-1-2009
4 In dienst tot	-
5 Deeltijdfactor	0%
6 Bruto-inkomen (incl.salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	7.383
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
8 Totaal beloning (6 en 7)	7.383
9 Bruto-onkostenvergoeding	0
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0
Totaal bezoldiging in het kader van de WNT (8 tm 11)	<u>7.383</u>
12 Beloning 2014	7.383
1 Naam	J. de Braal
2 Functionaris	Lid Raad van Toezicht
3 In dienst vanaf	1-10-2014
4 In dienst tot	-
5 Deeltijdfactor	0%
6 Bruto-inkomen (incl.salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	7.384
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
8 Totaal beloning (6 en 7)	7.384
9 Bruto-onkostenvergoeding	0
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0
Totaal bezoldiging in het kader van de WNT (8 tm 11)	<u>7.384</u>
12 Beloning 2014	1.846

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2015 een beloning boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden.

**Toelichting:**

Met ingang van 1 januari 2013 is de WNT van kracht. De WNT verplicht tot openbaarmaking van de bezoldiging van de zogenaamde "topfunctionarissen". "Topfunctionarissen" zijn diegenen die leiding geven aan de gehele organisatie en in de WNT als zodanig zijn aangemerkt. De "Topfunctionarissen" binnen Stichting tanteLouise-Vivensis Zorg betreffen de leden van Raad van Toezicht en leden van Raad van Bestuur. De WNT verplicht ook tot openbaarmaking van de bezoldiging van de "overige functionarissen", indien deze de maximale norm te boven gaat. Binnen Stichting tanteLouise komen deze "overige functionarissen" niet voor. De stichting tanteLouise past, conform het besluit van de Raad van Toezicht, de indeling in klasse F toe.

De bezoldiging van Raad van Bestuur valt onder de overgangsregeling in het kader van de WNT.

Aangezien deze afspraken zijn gemaakt vóór inwerkingtreding van de WNT (6 december 2011), worden deze afspraken gedurende vier jaar na inwerkingtreding gerespecteerd. Vervolgens zullen deze afspraken in een periode van drie jaar worden afgebouwd tot het bezoldigingsmaximum voor de zorgsector.

**27. Honoraria accountant**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2014 zijn als volgt:		
1. Controle van de jaarrekening	40.640	36.506
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	4.850	4.834
3. Fiscale advisering	5.445	36.943
4. Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>50.935</u>	<u>78.283</u>

**28. Transacties met verbonden partijen**

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

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

**ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS**

W.G.

\_\_\_\_\_  
J.L.L. Pelgrims MSM  
(voorzitter Raad van Bestuur)

W.G.

\_\_\_\_\_  
P.C.M. van Boeschoten  
(voorzitter Raad van Toezicht)

W.G.

\_\_\_\_\_  
Dr. C.A. Brandenburg  
vice-voorzitter Raad van Toezicht)

W.G.

\_\_\_\_\_  
Mr. A. Rijlaarsdam  
(Lid Raad van Toezicht)

W.G.

\_\_\_\_\_  
J.M.L.J. Reijnen  
(Lid Raad van Toezicht)

W.G.

\_\_\_\_\_  
D.T. van Opstal  
(Lid Raad van Toezicht)

W.G.

\_\_\_\_\_  
J. de Braal  
(Lid Raad van Toezicht)

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

### **2.1 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING**

De Raad van Bestuur van Stichting tanteLouise heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2016.

De Raad van Toezicht van de Stichting tanteLouise heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 17 mei 2016.

### **2.2 STATUTAIRE REGELING RESULTAATBESTEMMING**

In de statuten is niets opgenomen over de bestemming van het resultaat.

### **2.3 RESULTAATBESTEMMING**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening

### **2.4 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Na balansdatum heeft de besluitvorming plaatsgevonden inzake de samenwerking met TWB thuiszorg B.V. inzake samenwerking op het gebied van reguliere en specialistische thuiszorg. Deze samenwerking zal per 1 juli 2016 worden geëffectueerd.

In maart 2016 heeft de overdacht van de Scheldeflat plaatsgevonden.

Er hebben verder geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die een ander beeld geven van de stand per 31 december 2015.

### **2.5 NEVENVESTIGINGEN**

De stichting tanteLouise heeft geen nevenvestigingen.

### **2.6 CONTROLEVERKLARING**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina's.