

Geconsolideerde Jaarrekening 2016

Stichting tanteLouise



INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarrekening 2016	
1.1	Balans per 31 december 2016	1
1.2	Resultatenrekening over 2016	2
1.3	Kasstroomoverzicht over 2016	3
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	8
1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	18
1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2016	19
1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2016	20
1.11	Ondertekening door bestuur en toezichthouders	25
2	Overige gegevens	
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

Op grond van de vrijstelling van artikel 403, lid 3, BW2 titel 9 wordt geen separaat jaarverslag opgesteld.

1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2016

1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	Ref.	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	23.324.451	24.644.181
Financiële vaste activa	3	10.107.376	10.391.363
Totaal vaste activa		<u>33.431.827</u>	<u>35.035.544</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	0	17.912
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	6	693.914	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	5.302.166	5.334.125
Liquide middelen	9	16.037.644	13.583.466
Totaal vlottende activa		<u>22.033.724</u>	<u>18.935.503</u>
Totaal activa		<u><u>55.465.551</u></u>	<u><u>53.971.047</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	604.509	604.509
Bestemmingsfondsen		18.588.622	19.185.067
Algemene reserves		2.415.951	1.571.984
Totaal eigen vermogen		<u>21.609.082</u>	<u>21.361.560</u>
Vorzieningen	11	1.857.146	2.715.766
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	14.345.475	14.618.443
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	6	0	153.579
Kortlopende schulden en overlopende passiva	13	17.648.357	15.121.699
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's		5.491	0
Totaal kortlopende schulden		<u>17.653.848</u>	<u>15.275.279</u>
Totaal passiva		<u><u>55.465.551</u></u>	<u><u>53.971.047</u></u>

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

	Ref.	2016 €	2015 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	16	87.295.968	90.498.742
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	17	3.350.314	4.012.939
Overige bedrijfsopbrengsten	18	3.606.754	4.706.923
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>94.253.037</u>	<u>99.218.604</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	62.870.124	63.674.140
Afschrijvingen op materiële vaste activa	20	6.574.773	8.504.419
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	942.157
Overige bedrijfskosten	22	23.806.720	24.384.070
Som der bedrijfslasten		<u>93.251.617</u>	<u>97.504.786</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.001.419	1.713.818
Financiële baten en lasten	23	-753.897	-454.679
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>247.523</u></u>	<u><u>1.259.139</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
<i>Toevoeging/(onttrekking):</i>			
<i>Reserve aanvaardbare kosten</i>		-596.444	1.652.829
<i>Algemene reserves</i>		843.967	-393.690
		<u><u>247.523</u></u>	<u><u>1.259.139</u></u>

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

Ref.	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		1.001.419		1.713.818
<u>Aanpassingen voor:</u>				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	6.574.773		9.446.576	
- mutaties voorzieningen	<u>-858.620</u>		<u>-1.904.950</u>	
		5.716.153		7.541.626
<u>Veranderingen in vlottende middelen:</u>				
- vorderingen	31.959		-792.896	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	-847.493		-312.895	
- vorderingen/schulden uit hoofde van onderhanden werk DBC's	23.403		130.273	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>2.534.863</u>		<u>-2.732.338</u>	
		1.742.732		-3.707.856
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>8.460.305</u>		<u>5.547.589</u>
Ontvangen interest	606.532		500.879	
Betaalde interest	-591.222		-685.706	
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	<u>-203.299</u>		<u>-286.833</u>	
		-187.990		-471.659
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		8.272.315		5.075.929
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-4.549.575		-2.176.014	
Desinvesteringen materiële vaste activa	49.448		137.957	
Mutatie onderhanden projecten materiële vaste activa	-220.854		288.853	
Mutatie leningen u/g	26.156		11.344	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	-710.000			
Overige desinvesteringen in financiële vaste activa	<u>75.876</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-5.328.949		-1.737.860
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	1.849.229		0	
Aflossing langlopende schulden	<u>-2.122.197</u>		<u>-4.020.464</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-272.968		-4.020.464
Mutatie geldmiddelen		2.670.398		-682.395
Totaal liquide middelen beginbalans	13.583.466		14.156.749	
Totaal effecten beginbalans	<u>9.171.693</u>		<u>9.280.805</u>	
Totaal geldmiddelen beginbalans		22.755.159		23.437.554
Totaal liquide middelen eindbalans	16.037.644		13.583.466	
Totaal effecten eindbalans	<u>9.387.913</u>		<u>9.171.693</u>	
Totaal geldmiddelen eindbalans		25.425.558		22.755.159
		<u>2.670.398</u>		<u>-682.395</u>
		<u>0</u>		<u>0</u>

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De afschrijvingslasten zijn gedaald, aangezien in 2015 een versnelde afschrijving heeft plaatsgevonden op Locatie De Lindenburgh.

De mutaties voorzieningen heeft grotendeels betrekking op een vrijval van de voorziening reorganisatiekosten en in 2015 had deze ook betrekking op de vrijval van de voorziening verlieslatende contract inzake de Schelde. Deze is in 2015 gesloten.

De vorderingen uit hoofde van bekostiging is gestegen voor een lager voorschot voor 2016.

De kortlopende schulden zijn gestegen door de crediteuren inzake de 48 verpleegeenheden van het verpleeghuis Het Nieuwe ABG en de nabetaling ORT vanuit de cao.

De investeringen materiële activa is gestegen door de investering in 48 verpleegeenheden van het verpleeghuis Het Nieuwe ABG.

De verwerving van de deelnemingen heeft betrekking op het 50% aandelenbelang in Ookthuis B.V. en 20% aandelenbelang in TWB Thuiszorg B.V.

De overige desinvestering in financiële vaste activa heeft betrekking op de afname van de vordering NZA inzake de verkoop van het monumentale gedeelte van het ABG.

De nieuwe opgenomen lening heeft betrekking op de financial lease van 48 verpleegeenheden van verpleeghuis Het Nieuwe ABG.

De aflossing van de langlopende schulden van in 2015 hoger, aangezien de langlopende leningen met betrekking tot Catharina en Avondvrede vervroegd zijn afgelost.

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.

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 van 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.

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 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
- Ookthuis B.V.
- TWB thuiszorg B.V.
- Stichting Welzijn Ouderen Steenberg (SWOS) te Steenberg

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:

- 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 Stichting Het ABG. Het eigen vermogen ultimo 2015 bedraagt € 6.053.103 en het resultaat over 2015 € 168.928 positief.

- Ookthuis B.V.

Het aandelenkapitaal van deze vennootschap is voor 50% in handen van tanteLouise Zorg. Ookthuis B.V., statutair gevestigd te Bergen op Zoom, verleent en bevordert, maatschappelijke dienstverlening en gezondheidszorg in het bijzonder door aanbidding van een breed thuiszorgpakket van complexe en/of specialistische zorgondersteuning en complexe en/of specialistische (thuis)begeleiding en bijbehorende aanvullende dienstverlening.

De vennootschap is opgericht per 1 juli 2016.

- TWB thuiszorg B.V.

Het aandelenkapitaal van deze vennootschap is voor 20% in handen van tanteLouise Zorg. TWB Thuiszorg B.V., statutair gevestigd te Roosendaal, verleent en bevordert, maatschappelijke dienstverlening en gezondheidszorg in het bijzonder door aanbidding van een breed thuiszorgpakket van begeleiding en bijbehorende aanvullende dienstverlening. tanteLouise heeft vanaf 1 juli 2016 aandelen in TWB thuiszorg B.V.

- Stichting Welzijn Ouderen Steenberg (SWOS) te Steenberg.

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 2015 bedraagt € 99.099 en het resultaat over 2015 € 31 negatief.

De heer J.L.L. Pelgrims is vice-voorzitter van het bestuur van de Stichting Welzijn Ouderen Steenberg (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 bedrijfssterreinen 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 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 NHC 2012-2017.
- * Een disconteringsvoet van 5%.

De bovenstaande uitgangspunten zijn doorgerekend. De doorberekening toont dat er per 31/12/2016 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

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen van deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd.

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 waardeverminderingverliezen.

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 verplichtingen 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 zal 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.

Voorziening nog uit te betalen ORT

De voorziening inzake nog uit te betalen ORT wordt gevormd aangezien in de CAO VVT is opgenomen een verplichting inzake een aanbod van de werkgever aan de werknemer ter oplossing problematiek ORT tijdens vakantie-uren.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij het bepalen van de voorziening zijn:

- de maanden, die de werknemer in dienst was van de rechtspersoon
- de maanden, waarover de werknemer ORT heeft genoten
- de werkelijke genoten ORT in de periode dat de medewerker indienst was
- het opgebouwde wettelijk verlof in de periode dat de werknemer indienst was de rechtspersoon
- het parttime% gebaseerd op de contracturen en uitbetaalde meeruren

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 gepassiveerd. 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:

- het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- waarschijnlijke economische voordelen;
- de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en
- 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 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 markrente, 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 operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	17.107.843	17.241.817
Machines en installaties	1.107.216	1.515.343
Anderen vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.754.578	5.753.062
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	354.814	133.960
	<u>23.324.451</u>	<u>24.644.181</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>23.324.451</u>	<u>24.644.181</u>
	€	€
	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	24.644.181	31.705.293
Bij: investeringen	4.549.575	2.176.011
Mutatie onderhanden projecten	220.854	-288.853
Af: afschrijvingen	6.040.711	7.868.156
Af: bijzondere waardevermindering	0	942.157
Af: desinvesteringen	49.448	137.957
Boekwaarde per 31 december	<u>23.324.451</u>	<u>24.644.181</u>
Aanschafwaarde	54.253.572	62.997.919
Cumulatieve afschrijvingen	30.929.121	38.353.727

Toelichting:

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 5,2 mln aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft. Er is hier sprake van financial lease.

- 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.
- de contante waarde van de huurtermijnen inzake 48 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 een overgangsfase, waarin tot het boekjaar 2018 geleidelijk wordt overgegaan van het risicoloze bekostigingssysteem naar een 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), boekwaaderisico'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 bezettingrisico op.

Voor de jaarrekening 2016 zijn berekeningen opgesteld voor de bepaling van de bedrijfswaarde per 31 december 2016 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 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.

Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa bestaat gerotondeels uit de advieskosten inzake de nieuwbouw van de locatie De nieuwe Lindenburgh.

De materiële vaste activa worden nader toegelicht in paragraaf 1.7.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
Overige deelnemingen	135.884	-
Overige vorderingen	583.579	1.219.669
Effecten	9.387.913	9.171.693
	<u>10.107.376</u>	<u>10.391.363</u>
Totaal financiële vaste activa	<u>10.107.376</u>	<u>10.391.363</u>
	€	€
	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	10.391.363	11.148.079
Af: NZA vordering	-75.876	0
Bij: aankoop in deelnemingen	710.000	0
Bij: waardeverandering vaste activa	216.220	-109.111
Af: ontvangen affossingen leningen	-26.156	-11.344
Af: resultaat in deelnemingen	-574.116	-636.261
Af: afschrijvingen	-534.057	-636.261
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>10.107.376</u>	<u>10.391.363</u>

Van de vorderingen begrepen in de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 546.080 een looptijd korter dan 1 jaar.

Toelichting:

De overige deelnemingen bestaan uit:

- een 20% aandelenkapitaalbelang in TWB Thuiszorg B.V.

- een 50% aandelenkapitaalbelang in Ookthuis B.V.

Beide deelnemingen behoren niet tot de consolidatiekring, aangezien overheersende zeggenschap ontbreekt.

Het resultaat in deelnemingen bestaat uit:

- Deelneming in Ookthuis B.V. 374.116 negatief

- Deelneming in TWB Thuiszorg B.V. 200.000 negatief

De deelnemingen worden gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde. Echter zal de deelneming niet lager dan nihil worden gewaardeerd, aangezien stichting tanteLouise Zorg zich niet hoofdelijk aansprakelijk heeft gesteld voor de schulden van de deelnemingen. De deelneming TWB Thuiszorg B.V. is derhalve op nihil gewaardeerd. De deelneming Ookthuis B.V. is gewaardeerd op € 135.884. Het boekjaar 2017 laat zien dat het resultaat van Ookthuis B.V. onder druk blijft staan. De verwachting is dan ook dat in 2017 deze deelneming zal worden afgewaardeerd tot nihil.

Onder effecten zijn opgenomen staatsleningen (obligaties) binnen de Europese monetaire Unie, luidende in euro.

De marktwaarde van de effecten is € 9.617.420. 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 2016

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 € 56.250 op Omroepstichting ZuidWest inzake vooruitbetaalde reclamekosten.

De boekwaarde van de overige vorderingen bestaat uit:

	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
	€	€
Aanloopkosten	41.349	89.282
Compensatieregeling vaste activa	485.836	1.047.550
Lening- en emissiekosten	145	431
Totaal Nza IVA	527.330	1.137.263
Omroepstichting Zuidwest	56.250	82.405
	<u>583.580</u>	<u>1.219.668</u>

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt:

	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's/ DBC zorgproducten	291.794	317.197
Af: ontvangen voorschotten	-297.284	-299.284
	<u>-5.491</u>	<u>17.912</u>

Toelichting:

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's is exclusief de post nog te factureren inzake DBC's. De nog te factureren bedragen inzake DBC's worden gepresenteerd onder vorderingen en overlopende activa.

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

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-153.579	-	-153.579
Bekostigingsverschil boekjaar	-	475.398	475.398
Correcties voorgaande jaren	(151.448)	-	(151.448)
Betalingen/ontvangsten	523.544	-	523.544
Saldo per 31 december	<u>218.517</u>	<u>475.398</u>	<u>693.914</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):
tanteLouise Zorg

c

a

a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraars
c= definitieve vaststelling Nza

	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringsstekort	693.914	-
- schulden uit hoofde van financieringsstekort	-	-153.579
	<u>693.914</u>	<u>-153.579</u>

Specificatie bekostigingsverschil in het boekjaar

	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	76.149.211	76.415.784
Af: ontvangen voorschotten	75.673.813	76.569.363
Totaal bekostigingsverschil	<u>475.398</u>	<u>-153.579</u>

Toelichting:

Het voorschot over 2015 is definitief vastgesteld door de Nza.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
Vorderingen op debiteuren	554.561	1.079.398
Vorderingen op debiteuren DBC	1.003.393	652.378
Vorderingen op dochtermaatschappijen	0	0
Vorderingen op personeel	75.545	66.820
Overige vorderingen	140.829	320.693
Vooruitbetaalde bedragen	421.227	730.582
Nog te factureren omzet DBC	734.013	898.531
Nog te ontvangen bedragen	1.659.614	1.030.464
Te vorderen Wijkverpleging	3.567	0
Te vorderen subsidieregeling extramurale behandeling	35.161	57.797
Te vorderen subsidieregeling 1e lijns verblijf	674.256	497.461
Totaal vorderingen en overlopende activa	5.302.166	5.334.125

Toelichting:

De vorderingen op debiteuren zijn gedaald. Deze daling wordt veroorzaakt door overdracht van activiteiten aan de deelnemingen en een stijging van de voorziening dubieuze debiteuren.

Onder de vorderingen op debiteuren is opgenomen een voorziening dubieuze debiteuren en deze bedraagt € 139.608 (2015: € 1.350).

De vordering op debiteuren DBC heeft betrekking op de afgeronde DBC, die reeds zijn gefactureerd maar nog niet zijn ontvangen. De stijging van de vordering op debiteuren DBC wordt veroorzaakt door een snellere declaratie van de afgeronde DBC's.

De vorderingen op groepsmaatschappijen bestaat uit vorderingen op Stichting Vivensis Wonen.

De vorderingen op dochtermaatschappijen bestaat uit een vordering op Ookhuis B.V.

De vorderingen op dochtermaatschappijen bedraagt € 189.495 en is, gezien de resultaten van de deelneming, geheel voorzien en betreft derhalve nihil.

De vorderingen op personeel hebben betrekking op pc privé regeling en het fietsenplan.

De nog te factureren omzet DBC heeft betrekking op afgeronde DBC, die ultimo 2016 nog niet zijn gefactureerd.

De nog te ontvangen bedragen zijn gestegen door de nog te ontvangen bedragen inzake de verkoop van monumentale gedeelte ABG ad € 638.000.

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

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
Bankrekeningen	2.819.442	1.567.883
Kassen	12.574	12.770
Kruisposten	2.796	525
Deposito's	13.202.833	12.002.288
Totaal liquide middelen	16.037.644	13.583.466

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 2016

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
	€	€
Kapitaal	604.509	604.509
Bestemmingsfondsen	18.588.622	19.185.067
Algemene reserves	2.415.951	1.571.984
Totaal eigen vermogen	<u>21.609.082</u>	<u>21.361.560</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1 januari 2016</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31 december 2016</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 2016</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31 december 2016</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	19.185.067	-596.444	0	18.588.622
Totaal bestemmingsfondsen	<u>19.185.067</u>	<u>-596.444</u>	<u>0</u>	<u>18.588.622</u>

Algemene reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1 januari 2016</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31 december 2016</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	1.571.984	843.967	0	2.415.951
Totaal algemene reserves	<u>1.571.984</u>	<u>843.967</u>	<u>0</u>	<u>2.415.951</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 2016 is conform de resultaatbestemming € 596.444 in mindering gebracht op 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. De reserve is bedoeld voor het ontwikkelen en organiseren van activiteiten en projecten ten behoeve van ouderen.
Van het resultaat 2016 is conform de resultaatbestemming € 843.967 toegevoegd aan de algemene reserves.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

PASSIVA

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1 januari 2016 €	Dotatie €	Onttrekking €	Saldo per 31 december 2016 €
Voorziening uitgestelde beloningen	924.999	109.293	161.292	873.000
Voorziening nog uit te betalen ORT	0	166.084	0	166.084
Voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte	169.707	171.136	150.505	190.338
Voorziening verlieslatend contract Scheldeflat	69.789	-	69.789	0
Voorziening herstelkosten interim huisvesting ABG en Ambacht	592.932	455.221	580.798	467.355
Voorziening reorganisatiekosten	958.340	-	797.975	160.369
Totaal voorzieningen	<u>2.715.766</u>	<u>901.734</u>	<u>1.760.359</u>	<u>1.857.146</u>

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

	31 december 2016
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	722.033
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.135.113
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	860.355

Toelichting per categorie voorziening:Voorziening uitgestelde beloningen:

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

Voorziening nog uit te betalen ORT

De voorziening inzake nog uit te betalen ORT wordt gevormd aangezien in de CAO VVT is opgenomen een verplichting inzake een aanbod van de werkgever aan de werknemer ter oplossing problematiek ORT tijdens vakantie-uren.

Voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte:

De voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte is gevormd voor de verplichtingen die tanteLouise 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 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
- verhuisvergoeding 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 per 31 december 2016 nihil, aangezien de exploitatie van de Scheldeflat is beëindigd in 2016.

Voorziening herstelkosten interim huisvesting ABG en Ambacht:

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 € 545.112 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 reorganisatiekosten

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.

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

De specificatie is als volgt:

	31 december 2016 €	31 december 2015 €
Schulden aan kredietinstellingen	9.460.563	10.343.294
Financial leaseverplichtingen	4.884.912	4.275.149
Totaal langlopende schulden	<u>14.345.475</u>	<u>14.618.443</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2016 €	2015 €
Stand per 1 januari	16.387.090	20.644.879
Bij: nieuwe financial leaseverplichtingen	1.849.229	0
Af: aflossingen	1.161.572	3.376.305
Af: aflossingen financial leaseverplichtingen	623.384	881.484
Stand per 31 december	<u>16.451.363</u>	<u>16.387.090</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.105.888	1.768.647
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>14.345.475</u>	<u>14.618.443</u>

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

	2016	2015
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.105.888	1.768.647
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	14.345.475	14.618.443
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	7.856.326	8.845.656

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 2016

PASSIVA

13. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	57.212	65.421
Crediteuren	4.044.239	2.512.925
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.105.888	1.768.643
Belastingen en sociale premies	2.220.997	2.410.731
Schulden terzake pensioenen	943.767	1.075.156
Nog te betalen salarissen	817.555	533.141
Vakantiegeld	1.819.578	2.013.217
Vakantiedagen	1.998.911	2.223.566
Nabetaling ORT vanuit cao	1.506.473	0
Overige schulden:		
RC schuld niet groepsmaatschappijen	2.037	610
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vooruitontvangen Wijkverpleging	-	13.260
Vooruitontvangen WMO	4.642	6.206
Vooruitontvangen opbrengsten	5.641	22.675
Vooruitontvangen subsidies	0	0
Nog te betalen kosten:		
Nog te betalen kosten	2.121.418	2.476.148
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>17.648.357</u>	<u>15.121.699</u>

Toelichting:

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

De crediteuren zijn gestegen door de bouw van 48 verpleegeenheden van verpleeghuis Het Nieuwe ABG in de laatste weken van het jaar. De aflossingsverplichting langlopende schulden is gestegen door de financial leaseverplichting inzake 48 verpleegeenheden van verpleeghuis Het Nieuwe ABG, van Dedemstraat 13 te Bergen op Zoom.

Onder de nog te betalen salarissen is begrepen de eenmalige uitkering van 1,2% van december. Deze is niet uitbetaald aan de medewerkers, die een aanbod gaan ontvangen in 2017 inzake de problematiek ORT tijdens vakantie-uren. De daling wordt veroorzaakt door het wegvallen van het personeel van Stichting Vivensis Wonen.

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

De nabetaaling ORT wordt gevormd aangezien in de CAO VVT is opgenomen een verplichting inzake een aanbod van de werkgever aan de werknemer ter oplossing problematiek ORT tijdens

Onder de nog te betalen kosten was voorgaand jaar opgenomen een schuld inzake de huur over het laatste halfjaar 2014 en 2015 inzake Scheldeflat. Deze is in 2016 vrijgevalen ten gunste van het resultaat.

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 kasstroorrisico

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 2016

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 Zorg:

Huurovereenkomst met Woonstichting 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:

€ 843.000

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

€ 210.000

Huurovereenkomst met Woonstichting Stadlander voor de huur van het complex Residentie Moermont, Veilingdreef 6 te Bergen op Zoom (huurovereenkomst tot 30 juni 2033) omvang op jaarbasis:

€ 2.095.000

Huurovereenkomst met Woonstichting 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:

€ 560.000

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:

€ 500.000

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

€ 366.000

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

€ 479.000

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:

€ 113.000

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

€ 316.700

Overige huurverplichtingen:

- Woonstichting Woensdrecht (huur Heideduinste 1-20) € 6.500
- Van Breemen (huur opleidingscentrum) € 51.000
- Congregatie (huur huisje tbv crisisopvang) € 7.400
- Gemeente Bergen op Zoom (huur parkeerterrein Slingerweg) € 9.500

Kredietfaciliteiten rekening courant ING:

Stichting tanteLouise 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
- omzettingsverklaringen

Contracten overige leveranciers (omvang op jaarbasis):

verplichtingen energiemaatschappijen	€	1.252.000
verplichtingen automatiseringscontracten	€	1.295.000
verplichtingen zorg gerelateerde contracten	€	1.061.000
verplichtingen huishoudelijke contracten	€	1.543.000
verplichtingen voedingscontracten	€	1.646.000
verplichtingen overige contracten	€	50.000

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 2016 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting tanteLouise 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 2016.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de Nza met betrekking tot het Macrobeheersmodel geriatrische revalidatiezorg en wijkverpleging. De wijkverpleging is per 1 juli 2016 overgedragen aan de deelneming TWB Thuiszorg B.V.

1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA OVER 2016

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Verbouw- ingen	Verbouwing Totaal instand- houding en terreinen	Gebouwen	Totaal Bedrijfsgebouw Financial lease
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016							
- aanschafwaarde	4.050.087	2.575.202	18.669.263	6.105.396	1.515.941	32.915.889	7.437.999
- cumulatieve afschrijvingen	0	938.270	13.947.713	4.680.571	823.376	20.389.930	2.722.142
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>4.050.087</u>	<u>1.636.932</u>	<u>4.721.550</u>	<u>1.424.825</u>	<u>692.565</u>	<u>12.525.959</u>	<u>4.715.857</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen:	0	1.586.090	0	209.757	133.762	1.929.609	1.849.229
- afschrijvingen	0	403.042	1.355.995	490.994	297.582	2.547.613	1.365.199
- bijzondere waardevermindering	0	0	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa							
.aanschafwaarde	0	273.632	5.584.718	1.272.452	587.021	7.717.823	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	273.632	5.584.718	1.272.452	587.021	7.717.823	0
- desinvesteringen							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>1.183.048</u>	<u>-1.355.995</u>	<u>-281.237</u>	<u>-163.820</u>	<u>-618.004</u>	<u>484.030</u>
Stand per 31 december 2016							
- aanschafwaarde	4.050.087	3.887.660	13.084.545	5.042.701	1.062.682	27.127.675	9.287.228
- cumulatieve afschrijvingen	0	1.067.680	9.718.990	3.899.113	533.937	15.219.720	4.087.341
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>4.050.087</u>	<u>2.819.980</u>	<u>3.365.555</u>	<u>1.143.588</u>	<u>528.745</u>	<u>11.907.955</u>	<u>5.199.887</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	5% - 50%	2% - 50%	5% - 50%	10% - 100%		11,1 - 12,5%

1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA OVER 2016

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Totaal overige bedrijfsmid.
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016				
- 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 1 januari 2016	<u>4.628.802</u>	<u>46.573</u>	<u>1.077.686</u>	<u>5.753.061</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen:	596.077	0	113.591	709.668
- afschrijvingen	1.004.476	6.358	651.290	1.662.124
- terugname geheel afgeschreven activa				
.aanschafwaarde	697.183	11.213	2.147.392	2.855.788
.cumulatieve afschrijvingen	697.183	11.213	2.147.392	2.855.788
- desinvesteringen				
aanschafwaarde	92.691	54.426	0	147.117
cumulatieve afschrijvingen	83.386	17.704	0	101.090
per saldo	<u>9.305</u>	<u>36.722</u>	<u>0</u>	<u>46.027</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-399.094</u>	<u>30.364</u>	<u>-537.699</u>	<u>-998.483</u>
Stand per 31 december 2016				
- aanschafwaarde	9.466.186	17.255	2.266.406	11.749.847
- cumulatieve afschrijvingen	5.255.088	13.762	1.726.419	6.995.269
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>4.211.098</u>	<u>3.493</u>	<u>539.987</u>	<u>4.754.578</u>
Afschrijvingspercentage	10% - 50%	14,3%	33,3%	

1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA OVER 2016

	Installaties	Installaties Instandhouding	Totaal installaties	Totaal MVA	Totaal Onderhanden projecten
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016					
- aanschafwaarde	6.728.926	1.738.051	8.466.977	62.863.949	133.960
- cumulatieve afschrijvingen	5.782.269	1.169.364	6.951.633	38.353.728	0
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>946.657</u>	<u>568.687</u>	<u>1.515.344</u>	<u>24.510.221</u>	<u>133.960</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen:	8.482	52.587	61.069	4.549.575	220.854
- afschrijvingen	291.751	174.024	465.775	6.040.711	0
- bijzondere waardevermindering	0	0	0	0	
- terugname geheel afgeschreven activa					
.aanschafwaarde	2.170.009	604.781	2.774.790	13.348.401	0
.cumulatieve afschrijvingen	2.170.009	604.781	2.774.790	13.348.401	0
- desinvesteringen					
aanschafwaarde	19.248	0	19.248	166.365	0
cumulatieve afschrijvingen	15.827	0	15.827	116.917	0
per saldo	<u>3.421</u>	<u>0</u>	<u>3.421</u>	<u>49.448</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-279.848</u>	<u>-121.437</u>	<u>-408.127</u>	<u>-1.540.584</u>	<u>220.854</u>
Stand per 31 december 2016					
- aanschafwaarde	4.548.151	1.185.857	5.734.008	53.898.758	354.814
- cumulatieve afschrijvingen	3.888.184	738.607	4.626.791	30.929.121	0
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>659.967</u>	<u>447.250</u>	<u>1.107.217</u>	<u>22.969.637</u>	<u>354.814</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 2016	0	0	0	0	9.171.694	1.047.550	172.119	10.391.363
Kapitaalstortingen	0	710.000	0	0	0	0	0	710.000
Resultaat deelnemingen	0	-574.116	0	0	0	0	0	-574.116
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	-26.156	-26.156
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	216.220	-561.715	-48.219	-393.715
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>0</u>	<u>135.884</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.387.914</u>	<u>485.835</u>	<u>97.744</u>	<u>10.107.376</u>

1.9 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	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2016	Aflossingswijze	Aflossing 2017	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	31-dec-87	1.506.550	30	Onderhands	4,460%	195.633	0	95.682	99.950	0	1	annuïtair	99.950	Gem. Bergen op Zoom
NWB	15-aug-88	680.670	30	annuïteit	5,050%	271.970	0	15.306	256.664	0	2	annuïtair	16.078	Gem.garantie BoZ
BNG V	30-mei-97	680.670	30	Onderhands	2,400%	403.264	0	29.397	373.867	215.954	11	annuïtair	30.103	Gem. Bergen op Zoom
BNG	15-dec-98	2.326.077	30	annuïteit	5,020%	1.422.914	0	80.230	1.342.684	876.925	12	annuïtair	84.257	Gem.garantie BoZ
BNG	1-dec-99	4.329.063	31	annuïteit	3,680%	2.839.128	0	145.194	2.693.935	1.883.775	14	annuïtair	150.537	Gem.gar.Steenbergen
Rabobank	23-dec-90	2.662.818	40	annuïteit	2,600%	435.464	0	214.905	220.559	0	1	annuïtair	220.559	Gem.gar.Woensdrecht
Rabobank	23-dec-90	1.361.341	40	annuïteit	4,650%	919.488	0	43.418	876.070	626.010	14	annuïtair	45.481	Gem.gar.Woensdrecht
BNG	30-sep-05	3.073.000	30	lineair	2,480%	2.048.668	0	102.433	1.946.235	1.434.067	19	lineair	102.433	Pos.neg.hyp.verklaring
BNG	30-sep-05	4.000.000	30	lineair	3,719%	2.666.668	0	133.333	2.533.335	1.866.667	19	lineair	133.333	Pos.neg.hyp.verklaring
Financial lease Jacqueline					3,000%	612.671	0	301.671	311.000	0	1		311.000	
Financial lease Het Nieuwe ABG					3,000%	4.571.222	1.849.229	623.384	5.797.067	952.929	6		912.156	
									0					
									0					
Totaal						16.387.090	1.849.229	1.784.953	16.451.366	7.856.326			2.105.888	

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

BATEN

16. Opbrengsten zorgpresaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	9.091.124	12.065.148
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	76.149.211	76.415.784
Opbrengsten Wmo	1.980.174	1.890.986
Overige zorgprestaties	75.459	126.823
Totaal	87.295.968	90.498.742

Toelichting:

De opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) is in 2016 lager, doordat een aantal activiteiten per 1 juli 2016 overgegaan zijn naar ookthuis BV en TWB thuiszorg B.V.

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	2.423.984	2.396.598
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	763.402	1.359.768
Overige Rijkssubsidies	111.261	147.354
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	51.668	109.220
Totaal	3.350.314	4.012.939

Toelichting:

De Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS zijn in 2016 lager door daling van de subsidies voor praktijkleren en stagefonds.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
	€	€
Overige dienstverlening:		
Huuropbrengsten	569.921	1.513.281
Overige dienstverlening	1.314.152	2.034.443
Opbrengst maaltijden	698.565	821.949
Overige opbrengsten:		
Overige opbrengsten	1.024.115	337.250
Totaal	3.606.754	4.706.923

Toelichting:

De opbrengsten zijn in 2016 afgenomen ten opzichte van 2015 als gevolg van de gestopte activiteiten in 2016 van Scheldeflat en Residentie Meilust.

De bezettingsgraden zijn gemiddeld over het jaar:

	2016	2015
Scheldeflat	0,0%	12,1%
Residentie Meilust (gedurende 9 maanden)	0,0%	70,2%

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.

De overige opbrengsten zijn gestegen door het verkoopresultaat van het monumentale gedeelte ABG ad € 696.000.

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	48.117.177	49.225.311
Sociale lasten	7.526.346	7.540.593
Pensioenpremies	3.724.886	3.974.458
<u>Andere personeelskosten:</u>		
Overige personeelskosten	1.902.073	1.815.051
Subtotaal	<u>61.270.482</u>	<u>62.555.412</u>
Personeel niet in loondienst	1.599.642	1.118.728
Totaal personeelskosten	<u><u>62.870.124</u></u>	<u><u>63.674.140</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
tanteLouise	<u>1.173</u>	<u>1.280</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>1.173</u></u>	<u><u>1.280</u></u>

Toelichting:

De daling van de personeelskosten wordt grotendeels veroorzaakt door een afname van het aantal fte's. De gemiddelde salariskosten zijn gestegen doordat de personele mix in 2016 is veranderd. In 2016 is als gevolg van de samenwerking met TWB thuiszorg B.V. en Ookthuis B.V., veel verzorgend personeel uitdienst gegaan. De nieuwe indiensttredingen betreffen met name verplegend personeel met een hoger opleidingsniveau.

20. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	6.574.773	8.504.419
Totaal afschrijvingen	<u><u>6.574.773</u></u>	<u><u>8.504.419</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het mutatie-overzicht materiële vaste activa onder 1.7.

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

LASTEN

Stichting tanteLouise

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	942.157
Totaal	<u>0</u>	<u>942.157</u>

Toelichting:

De bijzondere waardevermindering had in 2015 betrekking op een lagere waardering van de grond aan de Casper Fagellaan te Bergen op Zoom.

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.742.706	5.766.116
Algemene kosten	5.436.892	5.545.068
Patiënt- en bewoner gebonden kosten	3.824.443	3.340.757
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.806.027	1.718.098
- Energie gas	648.276	670.663
- Energie stroom	466.144	619.109
- Energie transport en overig	541.982	551.508
Subtotaal	<u>3.462.429</u>	<u>3.559.378</u>
Huur en leasing	5.159.001	6.813.576
Dotaties en vrijval voorzieningen	181.248	-640.825
Totaal overige bedrijfskosten	<u>23.806.720</u>	<u>24.384.070</u>

Toelichting:Patiënt- en bewoner gebonden kosten:

De patiënt- en bewoner gebonden kosten hebben betrekking op de kosten voor verpleeghuisplaatsen. Deze kosten zijn gestegen door de kosten van verpleging, geneesmiddelen en verplaatsingshulpmiddelen.

Onderhoud en energiekosten:

De onderhoudskosten zijn gestegen door kosten inzake de tijdelijke poli op de locatie Onze Stede.

Huur en leasing:

De kosten huur en leasing zijn gedaald door het wegvallen van de huur van residentie Meilust.

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
	€	€
Rentebaten	27.716	53.578
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	578.816	447.300
Subtotaal financiële baten	<u>606.532</u>	<u>500.879</u>
Rentelasten	-583.014	-668.725
Resultaat deelnemingen	-574.116	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-203.299	-286.833
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.360.429</u>	<u>-955.558</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-753.897</u>	<u>-454.679</u>

Toelichting:Het resultaat deelnemingen bestaat uit:

- Resultaat in deelneming ookthuis B.V.	374.116	negatief
- Resultaat in deelneming TWB Thuiszorg B.V.	200.000	negatief

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

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)	217.931
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
8 Totaal beloning (6 en 7)	217.931
9 Bruto-onkostenvergoeding	0
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.925
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0
Totaal bezoldiging in het kader van de WNI (8 tm 11)	<u>228.856</u>

12 Beloning 2015 225.477

Vermelding alle toezichthouders:

1 Naam	P.C.M. van Boeschoten
2 Functionaris	Voorzitter Raad van Toezicht tot 1-11-2016
3 In dienst vanaf	1-1-2009
4 In dienst tot	31-12-2016
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 WNI (8 tm 11)	<u>11.075</u>

12 Beloning 2015 11.075

1 Naam	C.A. Brandenburg
2 Functionaris	Voorzitter Raad van Toezicht vanaf 1-11-2016
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)	9.536
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
8 Totaal beloning (6 en 7)	9.536
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>9.536</u>

12 Beloning 2015 9.229

1 Naam	J.M.L.J. Reijnen
2 Functionaris	Vice-voorzitter Raad van Toezicht vanaf 1-11-2016
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)	7.691
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
8 Totaal beloning (6 en 7)	7.691
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 WNI (8 tm 11)	<u>7.691</u>

12 Beloning 2015 7.383

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 WNI (8 tm 11)	<u>7.383</u>

12 Beloning 2015 7.383

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016**LASTEN**

1 Naam	R. Huijsman	
2 Functionaris	Lid Raad van Toezicht	
3 In dienst vanaf	1-4-2016	
4 In dienst tot	-	
5 Deeltijdfactor	0%	
6 Bruto-inkomen (incl.salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	5.537	
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	
8 Totaal beloning (6 en 7)	5.537	
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	
		<u>5.537</u>
12 Beloning 2015		0
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	
		<u>7.384</u>
12 Beloning 2015		7.384

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2016 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 Wet Normering Topinkomens (WNT) van kracht geworden. De WNT verplicht tot openbaarmaking van de bezoldiging van de zogenoemde "topfunctionarissen". Topfunctionarissen zijn diegenen die leiding geven aan de gehele organisatie en in de WNT als zodanig zijn aangemerkt. De topfunctionarissen binnen de stichting tanteLouise betreffen de leden van de Raad van Toezicht en van de Raad van Bestuur. De WNT verplicht ook tot openbaarmaking van de bezoldiging van de "overige functionarissen" indien deze de maximale bezoldigingsnorm te boven gaan. Bij de stichting tanteLouise komen deze overige topfunctionarissen niet voor. De bezoldiging van de Raad van Bestuur (betreft 1 persoon) was tot en met 2015 ingedeeld in klasse F, met een maximaal salaris van € 170.578, van een systeem dat uit 10 klassen bestond. Vanaf 2016 zijn er nog 5 bezoldigingsklassen, I tot en met V. De Raad van Bestuur van tanteLouise is ingedeeld in klasse IV, overeenkomend met een maximaal salaris van € 166.000 volgens de norm van de WNT.

De Raad van Bestuur valt onder de overgangsregeling in het kader van de WNT omdat bezoldigingsafspraken zijn gemaakt vóór 6 december 2011. Dit betekent dat het zogenoemde overgangsrecht van toepassing is tot en met 31 december 2016 en dat de bezoldigingsafspraken uit het verleden worden gerespecteerd. Na 31 december 2016 dient de bezoldiging afgebouwd te worden naar de norm van de WNT-1 en daarna in twee jaar naar de norm van de WNT-2: de hiervoor genoemde maximale bezoldiging van € 166.000 volgens de norm van de WNT. De afbouw van de bezoldiging is vanaf januari 2017 ingezet.

27. Honoraria accountant

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:		
1. Controle van de jaarrekening	45.432	40.640
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	5.000	4.850
3. Fiscale advisering	19.796	5.445
4. Niet-controlediensten	1.043	0
Totaal honoraria accountant	<u>71.270</u>	<u>50.935</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 zich 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.

Dr. C.A. Brandenburg
(voorzitter Raad van Toezicht)

W.G.

J.M.L.J. Reijnen
vice-voorzitter Raad van Toezicht)

W.G.

R. Huijsman
(Lid Raad van Toezicht)

W.G.

J. de Braal
(Lid Raad van Toezicht)

W.G.

D.T. van Opstal
(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 2016 vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2017.

De Raad van Toezicht van de Stichting tanteLouise heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2017.

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

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die een ander beeld geven van de stand per 31 december 2016.

2.5 NEVENVESTIGINGEN

De stichting tanteLouise heeft geen nevenvestigingen.

2.6 CONTROLEVERKLARING

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina's.