

Geconsolideerde Jaarrekening 2017

Stichting tanteLouise



INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarrekening 2017	
1.1	Balans per 31 december 2017	1
1.2	Resultatenrekening over 2017	2
1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	3
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	13
1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	25
1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	28
1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	29
1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	30
1.11	Vaststelling en goedkeuring	37
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	38
2.2	Nevenvestigingen	38
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	38

Jaarverslag

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

1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2017

1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	Ref.	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	26.794.525	23.324.451
Financiële vaste activa	3	<u>9.697.239</u>	<u>10.107.376</u>
Totaal vaste activa		36.491.764	33.431.827
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	29.919	-
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	892.155	693.914
Debiteuren en overige vorderingen	7	3.760.091	5.302.166
Liquide middelen	9	<u>13.664.019</u>	<u>16.037.644</u>
Totaal vlottende activa		18.346.184	22.033.724
Totaal activa		<u><u>54.837.948</u></u>	<u><u>55.465.551</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	604.509	604.509
Bestemmingsfondsen		18.800.327	18.588.622
Algemene reserves		<u>2.415.754</u>	<u>2.415.951</u>
Totaal eigen vermogen		21.820.590	21.609.082
Vorzieningen	11	1.985.122	1.857.146
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	16.893.667	14.345.475
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	14.138.569	17.648.357
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's		-	5.491
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>14.138.569</u>	<u>17.653.848</u>
Totaal passiva		<u><u>54.837.948</u></u>	<u><u>55.465.551</u></u>

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	2017 €	2016 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	91.179.431	87.295.968
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	17	1.123.810	3.350.314
Overige bedrijfsopbrengsten	18	3.761.709	3.606.754
Som der bedrijfsopbrengsten		96.064.949	94.253.037
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	62.349.483	62.870.124
Afschrijvingen op materiële vaste activa	20	6.546.080	6.574.773
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	462.000	-
Overige bedrijfskosten	22	25.502.882	23.806.720
Som der bedrijfslasten		94.860.445	93.251.617
BEDRIJFSRESULTAAT		1.204.504	1.001.419
Financiële baten en lasten	23	-992.996	-753.897
RESULTAAT BOEKJAAR		211.508	247.523
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2017 €	2016 €
<i>Toevoeging/(onttrekking):</i>			
<i>Reserve aanvaardbare kosten</i>		211.704	-596.444
<i>Algemene reserves</i>		-196	843.967
		211.508	247.523

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		1.204.504		1.001.419
<u>Aanpassingen voor:</u>				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	6.546.080		6.574.773	
- bijzondere waardeverminderingen materiële vaste activa	462.000		-	
- mutaties voorzieningen	127.976		-858.620	
		7.136.055		5.716.153
<u>Veranderingen in vlottende middelen:</u>				
- vorderingen	1.542.075		31.959	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	-198.241		-847.493	
- vorderingen/schulden uit hoofde van onderhanden werk DBC's	-35.410		23.403	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-3.479.154		2.534.863	
		-2.170.730		1.742.732
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		6.169.829		8.460.305
Ontvangen interest	242.201		606.532	
Betaalde interest	-939.368		-591.222	
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-190.579		-203.299	
		-887.746		-187.990
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		5.282.083		8.272.315
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-3.060.365		-4.549.575	
Desinvesterings materiële vaste activa	85.991		49.448	
Mutatie onderhanden projecten materiële vaste activa	-7.002.483		-220.854	
Mutatie leningen u/g	18.750		26.156	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	-		-710.000	
Overige desinvesterings in financiële vaste activa	-		75.876	
Overige investeringen in effecten			-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-9.958.107		-5.328.949
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	7.853.164		1.849.229	
Aflossing langlopende schulden	-5.304.972		-2.122.197	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		2.548.192		-272.968
Mutatie geldmiddelen		-2.127.831		2.670.398
Totaal liquide middelen beginbalans	16.037.644		13.583.466	
Totaal effecten beginbalans	9.387.913		9.171.693	
Totaal geldmiddelen beginbalans		25.425.558		22.755.159
Totaal liquide middelen eindbalans	13.664.019		16.037.644	
Totaal effecten eindbalans	9.633.708		9.387.913	
Totaal geldmiddelen eindbalans		23.297.727		25.425.558
		-2.127.831		2.670.398
		-		-

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Onder de afschrijvingen is opgenomen een aanpassing van de afschrijvingstermijnen op basis van de economische levensduur voor de locatie Mariahove en locatie Heideduin. Verder is er geen afschrijving meer op het gesloopte pand Lindenburgh.

De bijzondere waardevermindering van € 462.000 heeft te maken met de nieuwbouw van de locatie Lindenburgh.

De mutaties voorzieningen heeft vooral betrekking op een dotatie herstelkosten interim huisvesting Het Nieuwe ABG in Bergen op Zoom en De Ambacht in Nieuw-Vossemeer.

Tevens was er in 2016 een grote vrijval inzake de reorganisatie voorziening.

De mutatie in vorderingen wordt veroorzaakt, doordat er in 2016 nog een vordering openstond op De Nijs Bouwgroep inzake de verkoop van het monumentaal deel van Het ABG (€ 637.600). Tevens was er in 2016 nog een vordering van € 674.000 voor te vorderen 1e lijns-verblijf.

De vorderingen uit hoofde van financiering is gedaald door ontvangsten over 2015 en 2016.

De kortlopende schulden zijn gedaald doordat er eind 2016 crediteuren inzake de 48 verpleegeenheden van het verpleeghuis Het Nieuwe ABG en de nabetaling ORT vanuit de cao waren. Deze zijn begin 2017 betaald.

De investeringen in materiële activa zijn gedaald doordat in 2016 nog de investering in 48 verpleegeenheden van verpleeghuis Het Nieuwe ABG zijn gedaan.

De mutatie onderhanden projecten betreft voornamelijk de nieuwbouw van locatie de Lindenburgh te Steenbergen.

De nieuw opgenomen lening heeft betrekking op de nieuwbouw van locatie de Lindenburgh te Steenbergen.

De aflossing van de langlopende schulden is in 2017 hoger dan in 2016, aangezien de langlopende leningen met betrekking tot de Lindenburgh en Catharina 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.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2017, dat is geëindigd op 31 december 2017.

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 die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen:

- 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 uitwisseling van personeel en dienstverlening in de vorm van ondersteunende diensten. De omvang van de transacties tussen verbonden rechtspersonen bedraagt ongeveer € 0,4 miljoen. De transacties hebben plaatsgevonden tegen marktconforme prijzen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

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 was tot 1 juli 2017 lid van het bestuur van Stichting Het ABG, mevrouw C. Helder heeft deze functie per die datum overgenomen. Het eigen vermogen ultimo 2016 bedraagt € 6.273.548 en het resultaat over 2016 € 123.077 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 Steenbergen (SWOS) te Steenbergen.*

Binnen de stichting worden de volgende activiteiten uitgevoerd: ouderenadvieswerk, sociale alarmering, maaltijddienst 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 2016 bedraagt € 86.152 en het resultaat over 2016 € 12.947 negatief.

De heer J.L.L. Pelgrims was tot 1 juli 2017 vice-voorzitter van het bestuur van de Stichting Welzijn Ouderen Steenbergen (SWOS), mevrouw C. Helder heeft deze functie per die datum overgenomen.

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.

Materiële vaste activa

De materiële 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 materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- * Bedrijfsgebouwen: 2% - 100%
- * Machines en installaties: 5% - 100%
- * Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10% - 100%

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

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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%.
- * Uit het strategisch huisvestingsplan afgeleide resultaten voor de resterende levensduur van de panden.
- * De overgangsregeling NHC 2012-2017.
- * Een disconteringsvoet van 4,5%.

De bovenstaande uitgangspunten zijn doorgerekend. De doorberekening toont dat er per 31-12-2017 sprake is van duurzame waardevermindering zoals bedoeld in RJ 121, voor een bedrag van € 462.000, voor de nieuwbouw van de locatie Lindenburgh.

De materiële vaste activa waarvan de instelling krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende 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 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 en/of schulden 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 vertrekansen. De toegepaste discontovoet is 3%. De bepaling van deze voorziening is gedaan conform de RJ271.

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Voorziening van herstelkosten

De voorziening van herstelkosten wordt gevormd indien er kosten samenhangen met de verwijdering van 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 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 een verplichting is opgenomen inzake een aanbod van de werkgever aan de werknemer ter oplossing van de 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 zijn 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. Conform de in het verleden gevolgde gedragslijn wordt over de in de loop van een jaar verrichte investeringen naar rato van aantal maanden afgeschreven.

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

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 haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. 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 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 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

1.4.6 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.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	15.289.530	17.107.843
Machines en installaties	793.943	1.107.216
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.815.756	4.754.578
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	6.895.297	354.814
Totaal materiële vaste activa	<u><u>26.794.525</u></u>	<u><u>23.324.451</u></u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	€	€
Boekwaarde per 1 januari	23.324.451	24.644.181
Bij: investeringen	3.060.365	4.549.575
Mutatie onderhanden projecten	7.002.483	220.854
Af: afschrijvingen	6.044.782	6.040.711
Af: bijzondere waardevermindering	462.000	-
Af: desinvesteringen	85.991	49.448
Boekwaarde per 31 december	<u><u>26.794.525</u></u>	<u><u>23.324.451</u></u>

Aanschafwaarde	61.566.808	54.253.572
Cumulatieve afschrijvingen	34.772.283	30.929.121

Toelichting:

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 5,3 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 kwamen 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), boekwaardesrisico's (marktontwikkeling), en het risico van afwaardering bij exploitatieverliezen (impairment).

In 2017 heeft impairment plaats gevonden voor de nieuwbouw van de locatie De nieuwe Lindenburgh voor een bedrag van € 462.000.

Afschrijvingstermijnen worden op economische levensduur gebaseerd en niet op de oude bekostigingssystematiek. Dit heeft voor 2017 een extra afschrijvingslast met zich meegebracht van € 506.793 voor de locaties Mariahove, Heideduin en Boerenverdriet.

Voor nu nog nacalculerbare huurcontracten van vastgoed treedt ook een bezettingsrisico op.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

Toelichting (vervolg materiële vaste activa)

Voor de jaarrekening 2017 zijn berekeningen opgesteld voor de bepaling van de bedrijfswaarde per 31 december 2017 voor het huidige vastgoed.

Voorts zijn de afschrijvingstermijnen op de economische levensduur gebaseerd.

Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa bestaat grotendeels uit de advies- en bouwkosten inzake de nieuwbouw van de locatie Lindenburgh.

De materiële vaste activa worden nader toegelicht in paragraaf 1.7.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
	€	€
Overige deelnemingen	-	135.884
Overige vorderingen	63.531	583.579
Effecten	9.633.708	9.387.913
Totaal financiële vaste activa	<u>9.697.239</u>	<u>10.107.376</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	10.107.376	10.391.363
Af: NZA vordering	-	-75.876
Bij: aankoop in deelnemingen	-	710.000
Bij: waardeverandering vaste activa	245.795	216.220
Af: ontvangen aflossingen leningen	-18.750	-26.156
Af: resultaat in deelnemingen	-135.884	-574.116
Af: afschrijvingen	-501.298	-534.057
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>9.697.239</u>	<u>10.107.376</u>

Van de vorderingen begrepen in de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 1.152.039 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.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

Toelichting (vervolg financiële vaste activa)

Het resultaat in deelnemingen bestaat uit:

- Deelneming in ookthuis B.V. 135.884 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. en de deelneming in ookthuis B.V. zijn derhalve op nihil gewaardeerd.

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

De marktwaarde van de effecten is € 9.767.769. 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.

De overige vorderingen hebben betrekking op aanloopkosten en lening- en emissiekosten. Deze vorderingen nemen af door

De boekwaarde van de overige vorderingen bestaat uit:

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Aanloopkosten	26.031	41.349
Compensatieregeling vaste activa	-	485.836
Lening- en emissiekosten	-	145
Totaal Nza IVA	<u>26.031</u>	<u>527.330</u>
Omroepstichting Zuidwest	37.500	56.250
	<u><u>63.531</u></u>	<u><u>583.580</u></u>

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt:

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Onderhanden werk DBC's/ DBC zorgproducten	272.204	291.794
Af: ontvangen voorschotten	-242.284	-297.284
Saldo per 31 december 2017	<u><u>29.919</u></u>	<u><u>-5.491</u></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.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2015	2016	2017	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	218.516	475.398	-	693.914
Bekostigingsverschil boekjaar		-	892.155	892.155
Betalingen/ontvangsten	218.516	475.398	-	693.914
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>892.155</u>	<u>892.155</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning): tanteLouise Zorg	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	892.155	693.914
	<u>892.155</u>	<u>693.914</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	79.555.001	76.149.211
Af: ontvangen voorschotten	78.662.846	75.673.813
Totaal bekostigingsverschil	<u>892.155</u>	<u>475.398</u>

Toelichting:

Het voorschot over 2015 en 2016 is definitief vastgesteld door de Nza.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31 december</u> <u>2017</u>	<u>31 december</u> <u>2016</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	744.070	554.561
Vorderingen op debiteuren DBC	738.433	1.003.393
Vorderingen op personeel	114.740	75.545
Overige vorderingen	143.681	140.829
Vooruitbetaalde bedragen	454.706	421.227
Nog te factureren omzet DBC	660.130	734.013
Nog te ontvangen bedragen	851.557	1.659.614
Te vorderen Wijkverpleging	2.478	3.567
Te vorderen subsidieregeling extramurale behandeling	50.295	35.161
Te vorderen 1e lijns verblijf (ELV)	-	674.256
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>3.760.091</u>	<u>5.302.166</u>

Toelichting:

De vorderingen op debiteuren zijn gestegen. Deze stijging wordt veroorzaakt door een aantal grotere openstaande vorderingen op zorgverzekeraars.

Onder de vorderingen op debiteuren is opgenomen een voorziening dubieuze debiteuren van € 101.802 (2016: € 139.608).

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 afronding en betaling van de afgeronde DBC's.

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 2017 nog niet zijn gefactureerd.

De nog te ontvangen bedragen zijn gedaald doordat er in 2016 nog een te ontvangen bedrag inzake de verkoop van monumentale gedeelte ABG ad € 638.000 openstond.

De post 1e lijns verblijf (ELV) is ultimo 2017 een vooruitontvangen post en als zodanig opgenomen onder de kortlopende schulden.

9. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31 december</u> <u>2017</u>	<u>31 december</u> <u>2016</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.143.138	2.819.442
Kassen	18.772	12.574
Kruisposten	2.046	2.796
Deposito's	12.500.063	13.202.833
Totaal liquide middelen	<u>13.664.019</u>	<u>16.037.644</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 2017

ACTIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Kapitaal	604.509	604.509
Bestemmingsfondsen	18.800.326	18.588.622
Algemene reserves	2.415.754	2.415.951
Totaal eigen vermogen	<u>21.820.590</u>	<u>21.609.082</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2017
	€	€	€	€
Kapitaal ABG	604.509	-	-	604.509
Totaal kapitaal	<u>604.509</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>604.509</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2017
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	18.588.622	211.704	-	18.800.326
Totaal bestemmingsfondsen	<u>18.588.622</u>	<u>211.704</u>	<u>-</u>	<u>18.800.326</u>

Algemene reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2017
	€	€	€	€
Algemene reserves	2.415.951	-196	-	2.415.754
Totaal algemene reserves	<u>2.415.951</u>	<u>-196</u>	<u>-</u>	<u>2.415.754</u>

Toelichting: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.

Reserve aanvaardbare kosten:

Van het resultaat 2017 is conform de resultaatbestemming € 211.704 toegevoegd aan het bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten.

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 2017 is conform de resultaatbestemming € 196,- in mindering gebracht op de algemene reserves.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

PASSIVA

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2017	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31 december 2017
	€	€	€	€
Voorziening uitgestelde beloningen	873.000	127.883	76.883	924.000
Voorziening nog uit te betalen ORT	166.084	-	54.231	111.853
Voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte	190.338	93.378	165.885	117.831
Voorziening herstelkosten interim huisvesting Het Nieuwe ABG en De Ambacht	467.355	189.667	-	657.022
Voorziening reorganisatiekosten	160.369	372.878	358.831	174.416
Totaal voorzieningen	<u>1.857.146</u>	<u>783.806</u>	<u>655.830</u>	<u>1.985.122</u>

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

	31 december 2017
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	344.247
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.640.875
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.273.022

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 een verplichting is opgenomen inzake een aanbod van de werkgever aan de werknemer ter oplossing van de 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 herstelkosten interim huisvesting Het Nieuwe ABG en De 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 tijdelijke huisvesting aan De ambacht zal dit uiterlijk 31 december 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.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31 december</u> <u>2017</u>	<u>31 december</u> <u>2016</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	11.425.574	9.460.563
Financial leaseverplichtingen	5.468.093	4.884.912
Totaal langlopende schulden	<u>16.893.667</u>	<u>14.345.475</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	16.451.366	16.387.090
Bij: nieuwe leningen	6.000.000	-
Bij: nieuwe financial leaseverplichtingen	1.853.164	1.849.229
Af: aflossingen	3.626.498	1.161.572
Af: aflossingen financial leaseverplichtingen	1.223.155	623.384
Stand per 31 december	<u>19.454.877</u>	<u>16.451.363</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.561.210	2.105.888
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>16.893.667</u>	<u>14.345.475</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	2.561.210	2.105.888
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	16.893.667	14.345.475
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	7.092.995	7.856.326

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.

De nieuwe lening bestaat uit een kredietopname voor de nieuwbouw Lindenburgh te Steenbergem.

De nieuwe financial leaseverplichtingen bestaan uit de verplichtingen voor een nieuwe termijn van 5 jaar voor woonzorgcentrum Jacqueline.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

PASSIVA

13. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	26.579	57.212
Crediteuren	1.960.455	4.044.239
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.561.207	2.105.888
Belastingen en sociale premies	1.225.949	2.220.997
Schulden terzake pensioenen	228.716	943.767
Nog te betalen salarissen	949.356	817.555
Vakantiegeld	1.994.551	1.819.578
Vakantiedagen	2.213.656	1.998.911
Nabetaling ORT vanuit cao	-	1.506.473
Schuld aan dochtermaatschappij	48.156	2.037
<u>Vooruitontvangen opbrengsten:</u>		
Vooruitontvangen WMO	25.315	4.642
Vooruitontvangen 1e lijns verblijf (ELV)	40.737	-
Vooruitontvangen opbrengsten	5.851	5.641
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
Nog te betalen kosten	2.858.040	2.121.418
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	14.138.569	17.648.357

Toelichting:

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

De crediteuren zijn gedaald doordat er ultimo 2016 door de bouw van 48 verpleegeenheden van verpleeghuis Het Nieuwe ABG in de laatste weken van het jaar veel grote facturen zijn binnengekomen. Deze zijn begin 2017 betaald.

De aflossingsverplichting langlopende schulden is gestegen door het afsluiten van een hypotheek voor de financiering van de nieuwbouw van de Lindenburgh in Steenberg. Het reeds opgenomen bedrag van € 6.000.000 veroorzaakt een aflossingsverplichting van € 656.000 voor 2018.

De belastingen en sociale premies zijn ultimo 2017 lager doordat de eindejaarsuitkering in 2017 voor het eerst in november is uitgekeerd i.p.v. in december en de betaling van de belasting en sociale premies dus al in december 2017 heeft plaats gevonden.

De schuld terzake pensioenen is ultimo 2017 aanzienlijk lager dan ultimo 2016. Dit komt doordat tot en met 2016 de afrekening van de ORT-uren en extra-uren aan het begin van het volgend jaar in rekening werd gebracht. In 2017 is reeds in oktober 2017 een grote afrekening geweest. De bedoeling is dat de pensioenpremie over de ORT-uren en extra-uren vanaf 2018 maandelijks worden verrekend.

De nabetaling ORT werd ultimo 2016 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. Deze is uitbetaald maart 2017.

De nog te betalen kosten zijn ultimo 2017 ca € 750.000 hoger dan ultimo 2016. Dit komt met name door een voorlopig opgenomen post in 2017 voor nog te betalen kosten voor het project Waardigheid & Trots 2017 van € 646.000.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

PASSIVA

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 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 52% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt 5,1% 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 2017

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:	€	865.000
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:	€	215.000
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:	€	2.170.000
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:	€	575.000
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. Inclusief huur grond van Thuisvester. omvang op jaarbasis:	€	570.000
Huurovereenkomst met Stadlander voor de huur van het woonzorgcentrum Vossemeren Dortmundstraat 18, te Nieuw-Vossemeer (huurovereenkomst tot 15 maart 2035) omvang op jaarbasis:	€	365.000
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. omvang op jaarbasis:	€	115.000
Huurovereenkomst met Woonzorg Nederland, voor de huur van 53 woningen, De Ruyterstraat 2, te Dinteloord, omvang op jaarbasis:	€	315.000
<u>Overige huurverplichtingen:</u>		
- Woonstichting Woensdrecht (huur Heideduinste 1-20)	€	6.600
- Van Breemen (huur opleidingscentrum)	€	52.000
- Gemeente Steenberg (huur grond Ruitersstallen)	€	2.500

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

PASSIVA

15. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

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

Stichting tanteLouise Zorg heeft een kredietfaciliteit bij de ING-bank van: € 16.236.000

Dit is een krediet dat opneembaar is in de vorm van een lening, ten behoeve van de nieuw te bouwen locatie Lindenburgh te Steenberg.

Als zekerheid voor deze kredietfaciliteit geldt:

- Hoofdelijke medeschuldenaarstelling, afgegeven door Stichting tanteLouise.
- Een hypotheek van € 16.400.000,- op Zorgcomplex, 1e in rang, locatie Lindenburgh te Steenberg.

Contracten overige leveranciers (omvang op jaarbasis):

verplichtingen energiemaatschappijen	€ 1.233.000
verplichtingen automatiseringscontracten	€ 1.593.000
verplichtingen zorg gerelateerde contracten	€ 1.444.000
verplichtingen huishoudelijke contracten	€ 1.929.000
verplichtingen voedingscontracten	€ 1.990.000
verplichtingen onderhoudscontracten onroerende zaken	€ 524.000

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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 2017.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 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 voorkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2017.

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

1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA OVER 2017

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Verbouw- ingen	Verbouwing instand- houding	Totaal Gebouwen en terreinen	Totaal Bedrijfsgebouw Financial lease
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017							
- aanschafwaarde	4.050.087	3.887.660	13.084.545	5.042.701	1.062.682	27.127.675	9.287.228
- cumulatieve afschrijvingen	-	1.067.680	9.718.990	3.899.113	533.937	15.219.720	4.087.341
Boekwaarde per 1 januari 2017	<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>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen:	277.323	253.691	-	-	24.503	555.517	1.853.164
- afschrijvingen	-	823.972	881.395	483.996	223.173	2.412.535	1.728.468
- terugname geheel afgeschreven activa							
.aanschafwaarde	-	9.467	-	35.004	55.385	99.856	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	9.467	-	35.004	55.385	99.856	-
- desinvesteringen							
aanschafwaarde	85.991	-	348.665	-	-	434.656	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	348.665	-	-	348.665	-
per saldo	<u>85.991</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>85.991</u>	<u>-</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>191.332</u>	<u>-570.281</u>	<u>-881.395</u>	<u>-483.996</u>	<u>-198.670</u>	<u>-1.943.009</u>	<u>124.696</u>
Stand per 31 december 2017							
- aanschafwaarde	4.241.419	4.131.884	12.735.880	5.007.697	1.031.800	27.148.680	11.140.392
- cumulatieve afschrijvingen	-	1.882.185	10.251.720	4.348.105	701.725	17.183.734	5.815.809
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>4.241.419</u>	<u>2.249.699</u>	<u>2.484.160</u>	<u>659.592</u>	<u>330.075</u>	<u>9.964.946</u>	<u>5.324.583</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	5% - 50%	2% - 50%	5% - 50%	10% - 100%		11,1 - 12,5%

1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA OVER 2017

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Totaal overige bedrijfsmid.
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017				
- 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 1 januari 2017	<u>4.211.098</u>	<u>3.493</u>	<u>539.987</u>	<u>4.754.578</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen:	70.084	-	454.811	524.895
- afschrijvingen	943.616	2.465	517.635	1.463.716
- terugname geheel afgeschreven activa				
.aanschafwaarde	896.237	-	569.305	1.465.542
.cumulatieve afschrijvingen	896.237	-	569.305	1.465.542
- desinvesteringen				
aanschafwaarde	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-873.532</u>	<u>-2.465</u>	<u>-62.824</u>	<u>-938.821</u>
Stand per 31 december 2017				
- aanschafwaarde	8.640.033	17.255	2.151.912	10.809.200
- cumulatieve afschrijvingen	5.302.467	16.227	1.674.749	6.993.443
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>3.337.566</u>	<u>1.028</u>	<u>477.163</u>	<u>3.815.757</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10% - 50%	14,3%	33,3%	

1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA OVER 2017

	Installaties	Installaties	Totaal	Totaal	Totaal
	Instandhouding	Instandhouding	installaties	MVA	Onderhanden
	€	€	€	€	projecten
					€
Stand per 1 januari 2017					
- 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	-
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>659.967</u>	<u>447.250</u>	<u>1.107.217</u>	<u>22.969.637</u>	<u>354.814</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen:	25.792	100.997	126.789	3.060.365	7.002.483
- afschrijvingen	282.638	157.424	440.062	6.044.782	-
- bijzondere waardevermindering	-	-	-	-	462.000
- terugname geheel afgeschreven activa					
.aanschafwaarde	69.482	218.076	287.558	1.852.956	-
.cumulatieve afschrijvingen	69.482	218.076	287.558	1.852.956	-
- desinvesteringen					
aanschafwaarde	-	-	-	434.656	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	348.665	-
per saldo	-	-	-	85.991	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-256.846</u>	<u>-56.427</u>	<u>-313.273</u>	<u>-2.898.426</u>	<u>6.540.483</u>
Stand per 31 december 2017					
- aanschafwaarde	4.504.461	1.068.778	5.573.239	54.671.511	6.895.297
- cumulatieve afschrijvingen	4.101.340	677.955	4.779.295	34.772.282	-
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>403.121</u>	<u>390.823</u>	<u>793.944</u>	<u>19.899.229</u>	<u>6.895.297</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	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 2017	-	135.884	-	-	9.387.913	485.835	97.744	10.107.376
Kapitaalstortingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-135.884	-	-	-	-	-	-135.884
Ontvangen dividend	-	-	-	-	-	-	-	-
Verstekte leningen / verkregen effecten	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-	-	-	-	-	-18.750	-18.750
(Terugname) waardeverminderingen	-	-	-	-	245.795	-485.835	-15.463	-255.503
Amortisatie (dis)agio	-	-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2017	-	-	-	-	9.633.708	0	63.531	9.697.239

1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflossingswijze	Aflossing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	31-dec-87	1.506.550	30	Onderhands	4,460%	99.950	0	99.950	0	0	0	annuïtair	0	Gem. Bergen op Zoom
NWB	15-aug-88	680.670	30	annuïteit	5,050%	256.664	0	16.078	240.586	0	1	annuïtair	240.586	Gem.garantie BoZ
BNG V	30-mei-97	680.670	30	Onderhands	2,400%	373.867	0	373.867	0	0	0	annuïtair	0	Gem. Bergen op Zoom
BNG	15-dec-98	2.326.077	30	annuïteit	5,020%	1.342.684	0	84.257	1.258.427	769.286	11	annuïtair	88.487	Gem.garantie BoZ
BNG	1-dec-99	4.329.063	31	annuïteit	3,680%	2.693.935	0	150.537	2.543.398	1.703.424	13	annuïtair	156.077	Gem.gar.Steenbergen
Rabobank	23-dec-90	2.662.818	40	annuïteit	2,600%	220.559	0	220.559	0	0	0	annuïtair	0	Gem.gar.Woensdrecht
Rabobank	23-dec-90	1.361.341	40	annuïteit	4,650%	876.070	0	45.481	830.589	568.651	13	annuïtair	47.641	Gem.gar.Woensdrecht
BNG	30-sep-05	3.073.000	30	lineair	2,480%	1.946.235	0	102.433	1.843.802	1.331.633	18	lineair	102.433	Pos.neg.hyp.verklaring
BNG	30-sep-05	4.000.000	30	lineair	3,719%	2.533.335	0	2.533.335	0	0	0	lineair	0	Pos.neg.hyp.verklaring
ING	1-dec-16	6.000.000	10	lineair	1,950%	0	6.000.000	0	6.000.000	2.720.000	10	lineair	656.000	hypotheek
Financial lease Jacqueline				annuïteit	3,000%	311.000	1.853.164	311.000	1.853.164	0	5	annuïtair	329.881	
Financial lease Het Nieuwe ABG				annuïteit	3,000%	5.797.067	0	912.155	4.884.912	0	5	annuïtair	940.102	
									0					
									0					
Totaal						16.451.366	7.853.164	4.849.653	19.454.877	7.092.995			2.561.210	

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

BATEN

16. Opbrengsten zorgpresaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	9.658.386	9.091.124
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	79.555.001	76.149.211
Opbrengsten Wmo	1.939.751	1.980.174
Overige zorgprestaties	26.292	75.459
Totaal	91.179.431	87.295.968

Toelichting:

De opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) is in 2017 hoger doordat de Subsidie Eerste lijns verblijf in 2017 is overgeheveld van subsidies Wlz/Zvw-zorg naar de opbrengsten zorgverzekeringswet, daarnaast is er een daling aangezien er activiteiten per 1 juli 2016 overgegaan zijn naar ookthuis BV en TWB.

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	142.403	2.423.984
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	892.407	763.402
Overige Rijkssubsidies	-	111.261
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	89.000	51.668
Totaal	1.123.810	3.350.314

Toelichting:

De subsidies Wlz/Zvw-zorg zijn in 2017 aanzienlijk lager dan in 2016. Dit komt door de overheveling met ingang van 2017 van de Subsidie Eerste lijns verblijf naar de opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies).

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
	€	€
<u>Overige dienstverlening:</u>		
Huuropbrengsten	531.360	569.921
Overige dienstverlening	1.488.152	1.314.152
Opbrengst maaltijden	723.098	698.565
<u>Overige opbrengsten:</u>		
Overige opbrengsten	1.019.100	1.024.115
Totaal	3.761.709	3.606.754

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Lonen en salarissen	48.116.015	48.117.177
Sociale lasten	7.249.248	7.526.346
Pensioenpremies	3.814.369	3.724.886
<u>Andere personeelskosten:</u>		
Overige personeelskosten	1.475.909	1.902.073
Subtotaal	<u>60.655.542</u>	<u>61.270.482</u>
Personeel niet in loondienst	1.693.941	1.599.642
Totaal personeelskosten	<u><u>62.349.483</u></u>	<u><u>62.870.124</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
tanteLouise	1.183	1.173
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.183</u>	<u>1.173</u>

Toelichting:

De sociale lasten zijn in 2017 lager dan in 2016. Dit wordt veroorzaakt doordat ultimo 2016 er een post sociale lasten is gereserveerd van € 243.000 inzake nog te betalen ORT nabetalingen vanuit de cao.

De overige personeelskosten zijn in 2017 lager dan in 2016. Dit komt doordat er in 2016 € 368.000 aan ontbindingsvergoedingen betaald zijn en in 2017 € 24.000.

20. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	6.546.080	6.574.773
Totaal afschrijvingen	<u>6.546.080</u>	<u>6.574.773</u>

Toelichting:

Onder de afschrijvingen is opgenomen een aanpassing van de afschrijvingstermijnen op basis van de economische levensduur voor de locatie Mariahove en de locatie Heideduin. Verder is er geen afschrijving meer op het gesloopte pand Lindenburgh.

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

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	462.000	-
Totaal	<u>462.000</u>	<u>-</u>

Toelichting:

De bijzondere waardevermindering betreft het project nieuwbouw Lindenburgh te Steenbergem.

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

LASTEN

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.364.189	5.742.706
Algemene kosten	5.244.580	5.436.892
Patiënt- en bewoner gebonden kosten	4.670.173	3.824.443
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.544.555	1.806.027
- Energie gas	587.469	648.276
- Energie stroom	452.304	466.144
- Energie transport en overig	508.771	541.982
Subtotaal	3.093.099	3.462.429
Huur en leasing	6.045.254	5.159.001
Dotaties en vrijval voorzieningen	85.587	181.248
Totaal overige bedrijfskosten	<u>25.502.882</u>	<u>23.806.720</u>

Toelichting:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten:

De kosten van de voedingsmiddelen en hotelmatige kosten in in 2017 met € 621.000 gestegen t.o.v. 2016. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere schoonmaakkosten derden (+ € 194.000), hogere ingrediëntkosten (+ € 155.000), hogere huishoudelijk/inrichtingskosten (+ € 131.000 door meer kosten voor vervanging vloeren en raambekleding woningen) en hogere bewakingskosten (+ € 73.000 voor bewaking leegstaande locatie Avondvrede).

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.

Huur en leasing:

De kosten van huur en leasing zijn gestegen doordat in 2016 een vrijval van gereserveerde huurkosten van de Scheldeflat in het resultaat is geboekt van € 818.000.

Dotaties en vrijval voorzieningen

De lagere kosten voor dotaties en vrijval voorzieningen in 2017 wordt voornamelijk veroorzaakt door een vrijval van de voorziening nog te betalen ORT van € 54.000, een vrijval voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte van € 72.000 en is er een aanpassing geweest voor de voorziening voor herstel Het Nieuwe ABG, hierdoor zijn er in 2017 € 103.000 minder kosten.

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Rentebaten	36.691	27.716
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	205.510	578.816
Subtotaal financiële baten	242.201	606.532
Rentelasten	-908.735	-583.014
Resultaat deelnemingen	-135.884	-574.116
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-190.579	-203.299
Subtotaal financiële lasten	-1.235.197	-1.360.429
Totaal financiële baten en lasten	<u>-992.996</u>	<u>-753.897</u>

Toelichting:

Het resultaat deelnemingen bestaat uit:

- Resultaat in deelneming ookthuis B.V. 135.884 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.

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017**LASTEN****26. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting tanteLouise. Het voor Stichting tanteLouise toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 166.000. (Zorg- en jeugdhulp, klasse IV)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.*

De heer J.L.L. Pelgrims

Functiegegevens 2017	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31-8
Deeltijdfactor in fte	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 155.681
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.452
<i>Subtotaal</i>	€ 163.133
Individuele toepassing bezoldigingsmaximum	€ 110.515
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2017	€ 163.133
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan: Vanwege de uitdiensttreding wegens pensioengerechtigde leeftijd is sprake van een bedrag aan uitbetaling van vakantiegeld ter hoogte van € 8.321, dat op grond van artikel 3.2 Uitvoeringsregeling WNT kan worden toegerekend aan 2016. Voorts heeft een nabetaling van in 2016 toegekende pensioencompensatie ter hoogte van € 11.960 plaatsgevonden in 2017. Er is vastgesteld dat dit niet leidt tot een overschrijding van het bezoldigingsmaximum in 2016, omdat dit binnen het overgangsrecht valt. Voorts is overgangsrecht in 2017 van toepassing en is de afbouwregeling toegepast. Het individuele bezoldigingsmaximum is door toepassing van het overgangsrecht en de afbouwregeling niet overschreden.	

Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31-12
Deeltijdfactor 2016 in fte	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 217.931
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.925
Totale bezoldiging 2016	€ 228.856

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

LASTEN

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

Mevrouw C. Helder

Functiegegevens 2017	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	9/6 - 31-12
Deeltijdfactor in fte	1,11
Gewezen topfunctionaris? (Fictieve) dienstbetrekking?	Nee Ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 77.447
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.210
<i>Subtotaal</i>	€ 83.657
Individuele toepassing bezoldigingsmaximum	€ 93.688
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2017	€ 83.657

Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	N.v.t.
Deeltijdfactor 2016 in fte	N.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.
Totale bezoldiging 2016	€ 0

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen.

C.A. Brandenburg

Functiegegevens 2017	Voorzitter Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12

Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 19.920
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 24.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2017	€ 19.920

Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31-12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 9.536
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.
Totale bezoldiging 2016	€ 9.536

J.M.L.J. Reynen

Functiegegevens 2017	Vice-Voorzitter Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12

Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 16.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 24.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2017	€ 16.600

Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31-12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 7.691
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.
Totale bezoldiging 2016	€ 7.691

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

LASTEN

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

D.T. van Opstal

Functiegegevens 2017	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12

Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 13.280
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 16.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2017	€ 13.280

Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31-12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 7.691
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.
Totale bezoldiging 2016	€ 7.691

J. de Braal

Functiegegevens 2017	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12

Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 13.280
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 16.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2017	€ 13.280

Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31-12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 7.384
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.
Totale bezoldiging 2016	€ 7.384

R. Huijsman

Functiegegevens 2017	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12

Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 13.280
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 16.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2017	€ 13.280

Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/4 - 31-12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 5.537
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.
Totale bezoldiging 2016	€ 5.537

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

LASTEN

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

L. Aarts	
Functiegegevens 2017	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/12 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 1.107
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 1.410
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2017	€ 1.107
Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	N.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.
Totale bezoldiging 2016	€ 0

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2017 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.

27. Honoraria accountant

	2017	2016
	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:		
1. Controle van de jaarrekening	48.000	45.432
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	5.000	5.000
3. Fiscale advisering	-	19.796
4. Niet-controlediensten	-	1.043
Totaal honoraria accountant	53.000	71.270

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.

1.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting tanteLouise heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 22 mei 2018.

De Raad van Toezicht van de Stichting tanteLouise heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2018.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die een ander beeld geven van de stand per 31 december 2017.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

C. Helder
(voorzitter Raad van Bestuur)

W.G.

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

W.G.

J.M.L.J. Reynen
(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)

W.G.

L. Aarts
(lid Raad van Toezicht)

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

2.2 Nevenvestigingen

De stichting tanteLouise heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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