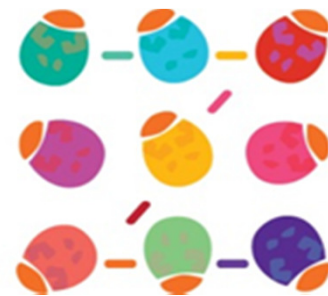


Jaarverslaggeving 2016

zonnehuisgroep
amstelland



Datum: 17-05-2017

INHOUDSOPGAVE	Pagina
5.1 Jaarrekening 2016	
5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2016	4
5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2016	5
5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2016	6
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2016	19
5.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	n.v.t.
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	32
5.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	33
5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016	34
5.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2016	35
5.1.11 Enkelvoudige balans per 31 december 2016	44
5.1.12 Enkelvoudige resultatenrekening over 2016	45
5.1.13 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	46
5.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2016	47
5.1.15 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	n.v.t.
5.1.16 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	60
5.1.17 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	61
5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016 (enkelvoudig)	62
5.1.19 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2016	63
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	68
5.2.2 Nevenvestigingen	68
5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	69

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	71.592.791	77.884.008
Financiële vaste activa	3	92.547	185.095
Totaal vaste activa		<u>71.685.338</u>	<u>78.069.103</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	540.786	553.852
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	2.097.721
Debiteuren en overige vorderingen	7	3.392.859	4.793.353
Liquide middelen	9	6.448.315	1.353.760
Totaal vlottende activa		<u>10.381.960</u>	<u>8.798.686</u>
Totaal activa		<u><u>82.067.298</u></u>	<u><u>86.867.789</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	91	91
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		16.399.882	14.296.135
Algemene en overige reserves		-4.285.105	-3.155.701
Totaal groepsvermogen		<u>12.114.868</u>	<u>11.140.525</u>
Vorzieningen	11	1.973.488	1.863.962
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	52.930.600	55.047.164
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	1.542.554	2.268.835
Overige kortlopende schulden	13	13.505.788	16.547.303
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>15.048.342</u>	<u>18.816.138</u>
Totaal passiva		<u><u>82.067.298</u></u>	<u><u>86.867.789</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

	<u>Ref.</u>	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	60.878.493	61.906.860
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	1.674.464	1.257.070
Overige bedrijfsopbrengsten	18	2.416.804	4.354.164
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>64.969.761</u>	<u>67.518.094</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	41.605.287	46.252.404
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	4.493.281	6.191.700
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	2.354.303
Overige bedrijfskosten	22	15.644.382	17.905.645
Som der bedrijfslasten		<u>61.742.950</u>	<u>72.704.052</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		3.226.811	-5.185.958
Financiële baten en lasten	23	-2.252.468	-2.404.544
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>974.343</u></u>	<u><u>-7.590.502</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		2.638.417	-3.552.231
Bestemmingsfonds materiële vaste activa		-534.670	-605.088
Algemene / overige reserves		-1.129.404	-3.433.183
		<u><u>974.343</u></u>	<u><u>-7.590.502</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

	Ref.	2016		2015	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			3.226.811		-5.185.958
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	4.493.281		7.302.980	
- mutaties voorzieningen	11	109.526		1.231.796	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18				
			<u>4.602.807</u>		<u>8.534.776</u>
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	13.066		-4.368	
- vorderingen	7	1.400.494		-2.370.059	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	1.371.441		161.668	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	13	-2.246.515		2.213.440	
- kortlopend bankkrediet	13				
			<u>538.486</u>		<u>681</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>8.368.104</u>		<u>3.349.499</u>
Betaalde interest	23	-2.159.920		-2.311.996	
			<u>-2.159.920</u>		<u>-2.311.996</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>6.208.184</u>		<u>1.037.503</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-848.766		-1.203.209	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	2.646.702		1.969.174	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			1.797.936		765.965
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen/nieuwe verplichtingen	12	608.310		567.225	
Aflossing langlopende schulden	12	-3.519.875		-4.356.134	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.911.565		-3.788.909
Mutatie geldmiddelen			<u>5.094.555</u>		<u>-1.985.441</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		1.353.760		3.339.201
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>6.448.315</u>		<u>1.353.760</u>
Mutatie geldmiddelen			5.094.555		-1.985.441

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Zonnehuisgroep Amstelland is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amstelveen, op het adres Groenelaan 9, en is geregistreerd onder KvK-nummer 34142090.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van ouderenzorg.

Stichting Zonnehuisgroep Amstelland is 100% aandeelhouder van Zonnehuisgroep Amstelland Thuiszorg BV, WKO Langerhuize BV en Restaurant Rembrandt BV.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in euro's, de functionele valuta van de instelling, en in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2. Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

Continuïteitsveronderstelling

Eind 2015 hebben onze stakeholders (banken, Waarborgfonds voor de Zorg, en zorgkantoren) ingestemd met het herstelplan ter verbetering van de financiële positie. Dit herstelplan is in 2016 geëffectueerd: de reorganisatie van de ondersteunende diensten is uitgevoerd en de zorgexploitatie is sterk verbeterd, de niet-zorggerelateerde activiteiten zijn afgestoten en met de nieuwbouw in Ouderkerk a/d Amstel is in het vierde kwartaal begonnen; de nieuwbouw in Mijdrecht volgt naar verwachting in het tweede kwartaal van 2017. Ook de liquiditeitspositie is sterk verbeterd. Het resultaat over het verslagjaar kent een aantal bijzondere posten:

Bijzondere, incidentele posten in het geconsolideerd resultaat 2016:

	('000)
Resultaat boekjaar	<u>974</u>
Verlieslatende huurcontracten	-2.159
Uitgekeerde boekwaardereparatie	1.889
Voorziening ORT over verlof, 5 jaar terug	-1.637
Resultaat grondtransactie Ouderkerk a/d Amstel	442
Opleveringskosten vanwege sluiting 't Reijgersbosch	-140
Reorganisatievoorziening Thuiszorg	-112
Totaal	<u>-1.717</u>
Resultaat vóór bijzondere posten	<u>2.691</u>

Over 2015 werd niet voldaan aan de met de kredietverstrekkers overeengekomen convenanten. Onze huisbankier ING heeft een waiver om niet verstrekt in verband met het niet voldoen aan de rationormen. In 2016 is met ING een overeenkomst getekend waarin wordt gegarandeerd dat het rekening-courantkrediet gedurende een jaar niet kan worden verlaagd.

De verwachting is dat er voor 2017 een positief resultaat wordt behaald.

Criteria voor consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de onderneming en haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de onderneming een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend worden financiële instrumenten die potentiële stemrechten bevatten en direct kunnen worden uitgeoefend betrokken. Participaties die worden aangehouden om ze te vervreemden worden niet geconsolideerd. Nieuw verworven deelnemingen worden in de consolidatie betrokken vanaf het tijdstip waarop beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed. In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd, evenals de binnen de groep behaalde resultaten. De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht. Voor een overzicht van de geconsolideerde groepsmaatschappijen wordt verwezen naar de Financiële vaste activa.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

De cijfers voor 2015 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2016 mogelijk te maken. Dit als gevolg van wijzigingen in de modeljaarrekening 2016.

Foutherstel

In de vergelijkende cijfers van 2015 is ten opzichte van het jaardocument 2015 de volgende wijziging aangebracht. Naar aanleiding van onze jaarlijkse bedrijfswaardeberekening en impairmentanalyse is vast komen te staan dat de in 2012 verantwoorde bijzondere waardevermindering, op basis van de aanwending van de locatie en de inzichten in 2015 geheel had moeten worden teruggenomen. Dat betekent dat in 2015 een terugname van de bijzondere waardevermindering ad. € 1,9 mln. had moeten worden verantwoord. Dit leidt tot een correctie van het beginvermogen van 2016 met + € 1,9 mln. tot € 11,1 mln.

Voor onze locatie Menno Simons geldt dat het huurcontract verlieslatend is. Hiervoor had in 2015 een voorziening moeten worden opgenomen, maar deze fout is in 2016 hersteld omdat deze geen materiële impact heeft op het financiële resultaat en de positie van 2015.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Zonnehuisgroep Amstelland zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd, dit zijn naast Stichting Zonnehuisgroep Amstelland tevens opgenomen de vennootschappen Zonnehuisgroep Amstelland Thuiszorg BV (100%), WKO Langerhuize BV (100% sinds april 2012) en Restaurant Rembrandt BV (100% sinds juli 2014). Er wordt geconsolideerd volgens de integrale methode.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Zonnehuisgroep Amstelland. Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

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. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht. Naast Amstelland Thuiszorg BV kent Zonnehuisgroep Amstelland de volgende verbonden partijen: WKO Langerhuize BV, Restaurant Rembrandt BV, Stichting Eerstelijnscentrum Gelderlandplein en Vof Thuiszorg Alliantie Amsterdam. Transacties vinden plaats op zakelijke basis tenzij anders vermeld. De kosten van de overhead voor Amstelland Thuiszorg BV worden doorberekend op basis van een percentage van de omzet.

Wet Normering Topinkomens

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft Zonnehuisgroep Amstelland zich gehouden aan de Beleidsregel WNT 2016 en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd. Voor het verslagjaar 2016 geldt dat er sprake is van een onverschuldigde betaling van € 17.466 . Dit bedrag is als vordering opgenomen in de jaarrekening.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan wordt aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische gebruiksduur van het vast actief rekening houdend met de restwaarde. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. De volgende afschrijvingstermijnen worden hierbij met ingang van 2011 gehanteerd: bedrijfsgebouwen 30 jaar, installaties 20 jaar, inventaris 10 jaar, vervoermiddelen 5 jaar en automatisering 3 jaar. Op grond en Materiële Vaste Activa in uitvoering wordt niet afgeschreven. Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

Financial lease

De materiële vaste activa waarvan de stichting en haar groepsmaatschappijen, krachtens een financiële lease-overeenkomst 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.

Bijzondere waardeverminderingen materiële vaste activa

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

Vervreemding van materiële vaste activa

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

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Bij de bepaling van de nettovermogenswaarde worden de waarderinggrondslagen van de stichting gehanteerd. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de stichting garant staat voor de schulden van de betreffende deelneming wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening wordt primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming gevormd en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de Stichting ten behoeve van deze deelneming. Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of duurzaam lagere bedrijfswaarde.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder financiële baten en lasten.

Indien de deelnemende rechtspersoon een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die volgens de vermogensmutatiemethode wordt gewaardeerd, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht naar rato van het relatieve belang dat derden hebben in de deelnemingen verwerkt (proportionele resultaatsbepaling). Een verlies dat voortvloeit uit de overdracht van vlottende activa of een bijzondere waardevermindering van vaste activa wordt wel volledig verwerkt.

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Een financieel actief dat niet tegen reële waarde wordt verantwoord met waardewijzigingen in de resultatenrekening wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Deze objectieve aanwijzingen bestaan als zich, na de eerste opname van het actief, een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft gehad op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Objectieve aanwijzingen dat financiële activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering omvatten het niet nakomen van betalingsverplichtingen en achterstallige betaling door een debiteur, of aanwijzingen dat een debiteur failliet zal gaan. Van alle individueel significante vorderingen wordt beoordeeld of deze specifiek onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering.

Een bijzonder waardeverminderingsverlies met betrekking tot een tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd financieel actief wordt berekend als het verschil tussen de boekwaarde en de contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen, gedisconteerd tegen de oorspronkelijke effectieve rente van het actief. Verliezen worden opgenomen in de resultatenrekening. Rente op het aan een bijzondere waardevermindering onderhevige actief blijft verantwoord worden via oprenting van het actief.

Als in een latere periode het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingsverlies wordt het bedrag uit hoofde van het herstel opgenomen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten

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

Een financieel actief of een financiële verplichting wordt in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie er toe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen. Een aankoop of verkoop volgens standaard marktconventies wordt per categorie financiële activa en financiële verplichtingen stelselmatig in de balans opgenomen of niet langer opgenomen op de transactie-datum (datum van aangaan van bindende overeenkomst) / de leveringsdatum (datum van overdracht).

Initiële waardering

Financiële instrumenten worden bij eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen.

Afgeleide financiële instrumenten

De eerste waardering voor afgeleide financiële instrumenten is reële waarde. Na eerste waardering worden afgeleide financiële instrumenten gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde. Zonnehuisgroep Amstelland maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van een lening is gelijk aan de contante waarde van toekomstige kasstromen gebaseerd op een rente die per balansdatum zou gelden voor gelijksoortige leningen vermeerderd met een risicopremie voor iedere individuele lening.

In contracten besloten afgeleide instrumenten

Besloten afgeleide instrumenten in contracten worden door de stichting niet afgescheiden van het basiscontract en niet apart verantwoord, maar toegelicht onder het betreffende balanshoofd.

Onderhanden werk DBC's/DBC-zorgproducten

De toerekening van opbrengsten, kosten en winstneming op Onderhanden Werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten gebeurt naar rato van de verrichte prestaties (percentage of completion- methode) per balansdatum op basis van de tot de balansdatum gemaakte kosten voor de DBC/het DBC-zorgproduct in verhouding tot de geschatte totale kosten van de DBC/DBC-zorgproduct. Uitgaven die verband houden met kosten voor de DBC/DBC-zorgproduct die na de balansdatum tot te verrichten prestaties leiden, worden als activa verwerkt indien het waarschijnlijk is dat ze in een volgende periode zullen leiden tot opbrengsten. Verwachte verliezen op onderhanden projecten worden onmiddellijk in de resultatenrekening als last verwerkt.

Vorderingen en overlopende activa

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Voorzieningen voor verlieslatende (huur)contracten

Voorzieningen worden gevormd wanneer de onvermijdbare kosten om aan de contractuele verplichtingen te voldoen de verwachte voordelen uit de overeenkomst overtreffen. De onvermijdbare kosten zijn de laagste van enerzijds de kosten bij het voldoen aan de verplichtingen en anderzijds de vergoedingen of boetes bij het niet voldoen aan de verplichtingen. Er wordt geen voorziening gevormd voor een verlieslatend contract wanneer dit contract kan worden geannuleerd zonder schadevergoeding of boete.

Voorziening jubileumuitkeringen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen (gehanteerde disconteringsvoet 3,3%; i.e. de door pensioenfondsen gehanteerde rekenrente). De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening voor langdurig zieken

Onder de voorziening voor langdurig zieken zijn de verplichtingen opgenomen voor langdurig zieke medewerkers die naar verwachting niet meer in het arbeidsproces zullen terugkeren. De voorziening wordt per langdurig zieke medewerker gevormd op basis van het aantal verwachte ziektemaanden voor rekening van de werkgever en op basis van het salaris per 1 januari 2017 rekening houdend met eventueel uit te keren transitievergoedingen.

Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen als op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan is gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben.

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

Voorziening ORT

De voorziening nabetaling ORT dient ter dekking van aanspraken op ORT over de periode 2012-2016 door huidige medewerkers en voormalige medewerkers in het kader van de vastgestelde cao VVT.

Aan medewerkers wordt met terugwerkende kracht van 5 jaar over het opgenomen verlof de ORT-component betaald. Conform de regeling wordt de voorziening in drie jaarlijkse termijnen uitbetaald.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben, uitgaande van historische kosten.

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 wel/geen rekening gehouden met de na-indexering.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord. Als onderdeel van de transitie van de langdurige zorg in 2015 is de wijkverpleging overgeheveld van de Wet op de langdurige zorg (uitgevoerd door zorgkantoren) naar de Zorgverzekeringswet (uitgevoerd door zorgverzekeraars). Dit ging gepaard met een nieuwe contracterings- en bekostigingswijze, waarbij er geen sprake meer is van een onafhankelijk indicatieorgaan voor de te leveren zorg. De introductie van de nieuwe bekostiging van de wijkverpleging leverde ook discussies op over het opronden (naar boven afronden) van geleverde zorgtijd (begin 2016 opgelost) en over de interpretatie van beleidsregels voor het registreren van zorg op basis van planning=realisatie en zorgarrangementen. Vanaf 2016 is er bovendien sprake van hogere eisen aan zorgplannen en een tendens van strakkere interpretatie van contractafspraken door zorgverzekeraars. In de praktijk moet gaan blijken wat de gevolgen zijn van deze ontwikkelingen voor individuele instellingen.

Vorenstaande ontwikkelingen hebben inherente onzekerheden voor de omzetverantwoording tot gevolg in de jaarrekeningen 2015 en 2016. Het is niet uitgesloten dat bij materiële controles door verzekeraars afwijkingen van beleidsregels of contractvoorwaarden worden geconstateerd, die leiden tot verrekeningen van reeds geleverde en gefactureerde zorg. De raad van bestuur heeft de mogelijke effecten van deze ontwikkelingen voor de omzetverantwoording naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening 2016, maar wijst op de mogelijkheid dat de genoemde risico's in 2017 of latere jaren tot nagekomen financiële effecten zullen leiden.

Personele kosten

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

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de stichting gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten gemaakt worden. Subsidies ter compensatie voor de kosten van een actief worden systematisch in resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Pensioenen

Zonnehuisgroep Amstelland heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Werknemers die hiervoor in aanmerking komen, hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon, berekend over de jaren waarin een werknemer bij Zonnehuisgroep Amstelland pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen die voortvloeien uit deze rechten van het personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zonnehuisgroep Amstelland betaald hiervoor premies, waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door zijn financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2017 bedroeg de dekkingsgraad 90,8%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Zonnehuisgroep Amstelland 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. Zonnehuisgroep Amstelland 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 dan wel 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.

Grondslagen voor segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de segmenten extramurale zorg en overige. Bij de verdeling van de resultatenrekening is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces.

Leasing

De onderneming kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele lease. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

Operationele lease

Als de onderneming optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Grondslagen voor de opstelling van het 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. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening

Er zijn geen afwijkingen van de waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening ten opzichte van de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	49.133.547	56.028.042
Machines en installaties	13.356.686	14.454.289
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.109.961	3.968.678
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	452.227	1.873.093
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	5.540.370	1.559.906
	<u>71.592.791</u>	<u>77.884.008</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	77.884.008	84.088.910
Bij: investeringen	848.766	1.203.209
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	4.493.281	4.948.677
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	2.354.303
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	1.864.043
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	2.646.702	1.969.174
Boekwaarde per 31 december	<u>71.592.791</u>	<u>77.884.008</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.16.

De bedrijfsgebouwen en terreinen zijn in de jaarrekening 2015 gecorrigeerd voor de volledige terugname van de bijzondere waardevermindering per ultimo 2015 die in 2015 verwerkt had moeten worden (dit is een materiële fout in de jaarrekening 2015).

Dit betreft een bedrag van € 1.864.043

Het huurgebouw Zuiderhof is vanwege de duur van het huurcontract aangemerkt als financial lease en derhalve als economisch eigendom onder de materiële vaste activa verantwoord. Voor de berekening van de contante waarde is een impliciete rentevoet gehanteerd van 9,47%. De resterende economische levensduur bedraagt 32 jaar.

Bijzondere waardeverminderingen

Zonnehuisgroep Amstelland beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge artikel 6 van de AWBZ. Voor dit vastgoed zijn met ingang van 2011 de bekostigingsregels aangepast. Volledige nacalculatie van kapitaallasten van vergunningsplichtige investeringen is vervangen door prestatiebekostiging, in samenhang met de beleidsvoornemen van het kabinet inzake de hervorming van de langdurige zorg was ultimo 2016 sprake van indicaties die kunnen duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering.

Als gevolg daarvan heeft Zonnehuisgroep Amstelland ultimo 2016 overeenkomstig RJ 121 een beoordeling op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter uitgevoerd. De berekening voor de panden in eigendom is op basis van de kasstroomgenererende eenheden (op erkenningniveau), een WACC van 5,6%, een groeivoet van 2% voor omzet en kosten uitgevoerd. Voor de panden in huur is er een beoordeling uitgevoerd of er sprake is van een verlieslatend contract. De WACC voor deze panden is gebaseerd op het rentepercentage van een staatslening afhankelijk van de resterende looptijd van de huur. De conclusie is dat er ultimo 2016 geen sprake is van een impairment. Voor een huurpand is een voorziening verlieslatend contract gevormd ter grootte van € 278.110.

Bij de bepaling van de contante waarde van de toekomstige kasstromen zijn de uitgangspunten zoals in de begroting van het komend jaar en welke in de meerjarenprognose zijn opgenomen gebruikt.

Zonnehuisgroep heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2016.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.18.

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Vordering op grond van compensatieregeling	92.547	185.095
Totaal financiële vaste activa	<u>92.547</u>	<u>185.095</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	185.095	277.643
Ontvangst uit hoofde van compensatieregeling	-92.548	-92.548
Boekwaarde per 31 december	<u>92.547</u>	<u>185.095</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.17.

Voor het "spookgebouw" de Luwte is compensatie toegekend voor het restant van de boekwaarde. De compensatie zal, gedurende de overgangsregeling NHC, in nog 1 resterende termijn (t/m 2017) worden vergoed.

ACTIVA

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	540.786	553.852
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u><u>540.786</u></u>	<u><u>553.852</u></u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-16
	€	€	€	€
Onderhanden werk	540.786	0	0	540.786
Totaal (onderhanden werk)	<u><u>540.786</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>540.786</u></u>

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

	<u>t/m 2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	2.097.610	-819.973	-1.448.751	0	-171.114
	0	0	0	0	0
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	-1.542.554	-1.542.554
Correcties voorgaande jaren	111	-92.030	-130.501	0	-222.420
Betalingen/ontvangsten	<u>-2.097.721</u>	<u>912.003</u>	<u>1.579.252</u>	<u>0</u>	<u>393.534</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-2.097.610</u>	<u>819.973</u>	<u>1.448.751</u>	<u>-1.542.554</u>	<u>-1.371.440</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.542.554</u>	<u>-1.542.554</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
Amstelland en de Meerlanden	c	c	c	a	
Amsterdam/Utrecht	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	2.097.721
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>1.542.554</u>	<u>2.268.835</u>
	<u>-1.542.554</u>	<u>-171.114</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	47.126.665	49.748.191
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	48.669.219	51.196.942
Totaal financieringsverschil	<u>-1.542.554</u>	<u>-1.448.751</u>

Toelichting:

In boekjaar 2015 is aan Zonnehuisgroep Amstelland een boekwaardereparatie toegekend ter grootte van € 2.097.721 over productiejaar 2011.

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	348.833	143.990
Nog te ontvangen inzake DBC's / DBC-zorgproducten	1.176.920	1.027.417
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen ZvW wijkverpleging	389.197	773.362
Subsidieregeling eerstelijnsverblijf	431.349	146.867
Subsidieregeling Extramurale behandeling	116	27.270
ZvW MSVT	137.808	99.009
Overige vorderingen	55.440	162.561
Overige overlopende activa:		
Nog te ontvangen bedragen:	853.196	2.412.877
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>3.392.859</u>	<u>4.793.353</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 36.000 (in 2015: € 31.000).

De daling van de Nog te ontvangen bedragen is vooral een gevolg van de ontvangst van de gelden van de verkoop van de parkeergarage ter waarde van € 1.600.000.

Zonnehuisgroep Amstelland

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bankrekeningen	6.419.746	1.335.738
Kassen	28.569	18.022
Totaal liquide middelen	<u>6.448.315</u>	<u>1.353.760</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Kapitaal	91	91
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	16.399.882	14.296.135
Algemene en overige reserves	<u>-4.285.105</u>	<u>-3.155.701</u>
Totaal groepsvermogen	<u>12.114.868</u>	<u>11.140.525</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	91	0	0	91
Totaal kapitaal	<u>91</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>91</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve	0	0	0	0
Herwaarderingsreserve:				
Herwaarderingsreserve	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Materiële vaste activa	534.670	-534.670	0	0
Aanvaardbare kosten	13.761.465	2.638.417	0	16.399.882
Totaal bestemmingsfondsen	<u>14.296.135</u>	<u>2.103.747</u>	<u>0</u>	<u>16.399.882</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserves	-3.155.701	-1.129.404	0	-4.285.105
Overige reserves:				
Overige reserve	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	<u>-3.155.701</u>	<u>-1.129.404</u>	<u>0</u>	<u>-4.285.105</u>

Toelichting:

Het bestemmingsfonds materiële vaste activa betreft een extra vergoeding voor versnelde afschrijving van de nieuwbouw. Deze vergoeding is toentertijd toegekend door de Nza.
 Vanuit dit bestemmingsfonds wordt het afschrijvingsverschil tussen Nza-beleidsregels (2,00%) en afschrijvingen op nieuwbouwpanden (3,33%) gefinancierd. Tot en met 2015 betrof dit in totaal € 2.564.953.
 Voor 2016 is het restant van het bestemmingsfonds aangewend € 534.670.
 Het bestemmingsfonds aanvaardbare kosten is per 1 januari 2016 gecorrigeerd voor de terugname bijzondere waardevermindering Zuiderhof, een bedrag van € 1.864.043.

Zonnehuisgroep Amstelland

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2016</u>	<u>31-dec-2015</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	974.343	-7.590.502
Totaalresultaat van de instelling	<u>974.343</u>	<u>-7.590.502</u>

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2016	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€	€
Jubileumuitkeringen	263.554	58.250	41.855	0	279.949
Voorziening ORT	0	474.200	0	0	474.200
Voorziening verlieslatend contract	0	278.110	0	0	278.110
Langdurig zieken	496.333	0	0	83.986	412.347
Reorganisatie	1.104.075	175.977	735.038	16.132	528.882
Totaal voorzieningen	1.863.962	986.537	776.893	100.118	1.973.488

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

	31-dec-2016
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.072.720
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	900.768
hiervan > 5 jaar	145.254

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening reorganisatie is bepaald op basis van het reorganisatieplan.

De voorziening ORT betreft de inschatting van de nabetaling van de ORT van de afgelopen 5 jaren op basis van de vigerende cao-afspraken.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Schulden aan banken	49.408.270	52.118.301
Leaseverplichtingen	2.914.020	2.928.863
Overige langlopende schulden	608.310	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	52.930.600	55.047.164

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	58.558.637	62.347.547
Bij: nieuwe leningen	0	567.225
Bij: nieuwe verplichtingen	608.310	0
Af: aflossingen	3.519.875	4.356.134
Stand per 31 december	55.647.072	58.558.638
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.716.472	3.511.473
Stand langlopende schulden per 31 december	52.930.600	55.047.165

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.716.472	3.511.473
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	52.930.600	55.047.164
hiervan > 5 jaar	41.491.472	44.173.173

Zonnehuisgroep Amstelland

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

Toelichting:

Zuiderhof is vanwege de duur van het huurcontract in 2012 aangemerkt als financial lease en derhalve onder de materiële vaste activa verantwoord. Zonnehuisgroep Amstelland heeft niet het juridische eigendom. De getaxeerde waarde is hierbij als uitgangspunt genomen. Deze bedraagt € 2.996.088. Voor de berekening van de contante waarde is een impliciete rentevoet gehanteerd van 9,47%. De resterende economische levensduur is 32 jaar.

De overige langlopende schulden betreffen de nabetalingen van de ORT over de afgelopen 5 jaar op basis van de CAO-afspraken welke in 2018 en 2019 betaalbaar gesteld gaan worden.

Ten behoeve van de gestelde zekerheden is een hypotheek gevestigd op het onroerend goed in eigendom van Stichting Zonnehuisgroep Amstelland. De hypotheek is gezamenlijk gevestigd door ING Bank NV en het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Daarnaast is inde overige bepalingen de negative pledge/pari passu en cross default verklaring opgenomen, de solvabiliteit zal ultimo 2016 tenminste 12% bedragen en de DSCR minimaal 1,2. Ultimo 2016 werd voldaan aan de door de bank gestelde ratio's.

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Crediteuren	1.254.827	1.460.898
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.716.472	3.511.473
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.882.820	1.788.661
Schulden terzake pensioenen	746.610	787.450
Nog te betalen salarissen	16.155	1.280
Overige schulden	213.321	406.260
Transitiebedrag DBC's	0	89.646
Vakantiegeld	1.273.480	1.438.117
Vakantiedagen	1.917.723	1.980.323
Nabetaling ORT	554.757	0
Overige overlopende passiva:		
Nog te betalen kosten	2.709.277	5.067.045
Vooruitontvangen bedragen	220.346	16.150
Totaal overige kortlopende schulden	<u>13.505.788</u>	<u>16.547.303</u>

Toelichting:

De daling van de Nog te betalen kosten is een gevolg van het betalen van de afkoopsum van het huurcontract inzake Residentie de Oude Meesters. Verder is de boekwaardereparatie verwerkt conform de Nza-beleidsregels, € 2.097.721. Tevens zijn de onder de kortlopende schulden opgenomen transitievergoedingen in het kader van de reorganisatie uitbetaald, dit betrof een bedrag van € 499.744.

De nabetaaling ORT betreft de afspraak over de uitbetaling aan ORT over de afgelopen 5 jaar op basis van de CAO-afpraak. Dit betreft het gedeelte welke in 2017 betaalbaar gesteld wordt.

14. Financiële instrumenten

Algemeen

Zonnehuisgroep Amstelland maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen is een Treasury statuut opgesteld waarin het financieringsbeleid is vastgelegd. Daarnaast beschikt de stichting over meerjarenliquiditeits- en investeringsbegrotingen welke zijn goedgekeurd door de Raad van Bestuur.

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, debiteuren, overige vorderingen en liquide middelen. Het maximale kredietrisico bedraagt € 10.474.507 Het kredietrisico is voornamelijk geconcentreerd bij de huisbankier € 6.419.746 (zijnde 61 % van het maximale kredietrisico). De hoogste vordering bedraagt € 6.419.746 te ontvangen van ING Bank. De blootstelling aan kredietrisico van de stichting wordt hoofdzakelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke afnemers. Daarnaast is er een voorziening getroffen voor wanbetaling van debiteuren.

Rente- en kasstroomrisico

Het beleid van Zonnehuisgroep Amstelland is om haar financieringen volledig aan te trekken met vastrentende leningen, derhalve loopt de stichting geen renterisico over deze financiering. De stichting loopt renterisico bij de herfinanciering van bestaande financieringen. Het renterisico kan worden weergegeven door de volgende rentetypische verval kalender:

Renterisico in EUR x 1.000	Bedrag	< 1jr	>1 en < 3 jr	>3 en < 5jr	>5 en < 10jr	> 10 jr
Verstrekte vastrentende leningen	0	0	0	0	0	0
Opgenomen vastrentende leningen	55.039	6.098	340	21.954	392	26.255
Per saldo	<u>55.039</u>	<u>6.098</u>	<u>340</u>	<u>21.954</u>	<u>392</u>	<u>26.255</u>

Liquiditeitsrisico

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

Per 31 december 2016 bedragen de contractuele betalingsverplichtingen:

Zonnehuisgroep Amstelland

Contractuele betalingsverplichtingen	<1 jaar	>1 en < 2 jr	>2 en 5jr	> 5jr
Leningen	2.716	2.744	8.068	41.491
Leaseverplichtingen	39	37	35	0
Huurverplichtingen	2.578	2.506	4.269	23.789
Handels-en overige verplichtingen	10.789	0	0	0
Totaal	16.122	5.287	12.372	65.280
Handelsvorderingen	3.393	0	0	0
Liquide middelen	6.448	0	0	0
Totaal	9.841	0	0	0
Per saldo 31.12.16	6.281	5.287	12.372	65.280
Per saldo 31.12.15	14.198	5.245	12.659	69.635

Mitigerende maatregelen

De stichting ziet er op toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om gedurende een periode van circa één maand de verwachte operationele kosten te dekken, inclusief het voldoen aan de financiële verplichting. Hierin is geen rekening met het eventuele effect van extreme omstandigheden die redelijkerwijs niet kunnen worden voorspeld, zoals natuurrampen. Tevens is geen rekening gehouden met de voortijdige afwikkeling van basisrenteleningen.

Kredietfaciliteiten

De stichting beschikt over een kredietruimte van € 2.000.000 op de lopende rekening (2015: € 2.000.000). De debetrente bedraagt 2,2% per jaar boven het 3-maands Euribor tarief zonder minimum. De stichting verpandt alle vorderingen die nu of te eniger tijd, uit welke hoofde ook, op de bank tot meerdere zekerheid voor betaling of teruggave van al hetgeen de stichting aan de bank uit welke hoofde dan ook schuldig mocht zijn of worden.

Reële waarde:

De reële waarde van de financiële instrumenten is door Zonnehuisgroep Amstelland bepaald met behulp van beschikbare marktinformatie en geëigende waarderingmethoden.

Bedragen (x € 1.000)

	31.12.2016	31.12.2015
Activa:	Reële waarde	Reële waarde
Financiële vaste activa	93	185
Vorderingen uhv bekostiging	0	2.098
Onderhanden werk DBC's	541	554
Vorderingen en overlopende activa	3.393	4.793
Liquide middelen	6.448	1.354
Passiva:		
Langlopende schulden	61.380	61.328
Leaseverplichting	3.200	3.200
Kortlopende schulden	10.789	15.305

Activa

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de waarde in het economisch verkeer.

Passiva

Langlopende schulden (incl. aflossingsverplichting) is gebaseerd op grond van een analyse van de contant gemaakte toekomstige kasstromen uitgaande van de rentetarieven voor gelijksoortig opgenomen leningen met vergelijkbare voorwaarden en looptijden.

De leaseverplichting is gebaseerd op grond van de getaxeerde marktwaarde van het vastgoed.

Gezien de korte looptijd van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde de waarde in het economisch verkeer.

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

Locatie	Bedrag	Verhuurder	Looptijd tot	Opzegbaar
Theresia	535.157	Woonzorg Nederland	31-12-2035	jaarlijks
Menno Simons	422.595	Woonzorg Nederland	30-10-2018	jaarlijks
Zonnehof Bovenkerk	631.493	Eigen Haard	1-7-2029	einde looptijd
Ondersteunende Diensten	605.003	ELAD	30-6-2024	einde looptijd
Zorgsteunpunt A.J. Ernsstraat	27.607	Stichting MC Gelderlandplein	30-11-2021	einde looptijd
De Luwte	23.779	Eigen Haard	31-3-2019	einde looptijd
Restaurant Rembrandt BV	38.778	ELAD	30-6-2024	einde looptijd
	<u>2.284.412</u>			

Leaseverplichtingen auto's

	Bedrag	Verhuurder	Looptijd tot	Opzegbaar
Ondersteunende Diensten	10.367	J&T Autolease	31-10-2018	einde looptijd
Amstelland Thuiszorg BV	26.586	Terberg Leasing	30-4-2020	einde looptijd
	<u>36.953</u>			

Gestelde zekerheden

Betreft	Bedrag	Aan wie	Looptijd tot
Bankgarantie	27.735	Kroonberg Groep BV	einde looptijd huur
Bankgarantie	58.502	CBRE Global Investors	einde looptijd huur
Bankgarantie	140.352	ELAD	einde looptijd huur
Bankgarantie	13.925	ELAD	einde looptijd huur
	<u>240.514</u>		

Obligoverplichting WfZ

Indien het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en in het extreme geval het vermogen van WfZ onvoldoende is om aan de garantieverplichtingen te voldoen, dan kan het WfZ via de obligoverplichting een beroep doen op financiële hulp van de WfZ-deelnemers. De hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan eht WfZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen. De mogelijke verplichting voor Zonnehuisgroep Amstelland bedraagt derhalve € 1.387.485

Fiscale eenheid

Voor de heffing van omzetbelasting vormen Stichting Zonnehuisgroep Amstelland en Zonnehuisgroep Amstelland Thuiszorg BV een fiscale eenheid.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) wordt met ingang van 2014 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ 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 2016 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting Zonnehuisgroep Amstelland is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2016.

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

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016						
- aanschafwaarde	73.770.275	19.227.133	9.853.426	1.873.093	1.559.906	106.283.833
- cumulatieve herwaarderingsen						0
- cumulatieve afschrijvingen	17.742.233	4.772.844	5.884.748			28.399.825
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>56.028.042</u>	<u>14.454.289</u>	<u>3.968.678</u>	<u>1.873.093</u>	<u>1.559.906</u>	<u>77.884.008</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen			336.530	80.076	257.275	673.881
- reclassificatie					174.885	174.885
- reclassificatie vervreemding activa					10.712.164	10.712.164
- herwaarderingsen					0	0
- afschrijvingen	2.048.533	969.018	1.001.566		474.164	4.493.281
-reclass. Cum. Afschr. Vervr. Activa	5.161.349	243.619	156.818			5.561.786
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	1.240.778	112.912	338.351			1.692.041
.cumulatieve herwaarderingsen						0
.cumulatieve afschrijvingen	1.240.778	112.912	338.351			1.692.041
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde			37.252	1.326.057	1.127.910	2.491.219
reclassificatie				174.885		174.885
- reclassificatie vervreemding activa	10.007.311	372.204	332.649			10.712.164
cumulatieve herwaarderingsen						0
reclass. Cum. Afschr. Vervr. Activa					5.561.786	5.561.786
cumulatieve afschrijvingen			19.402			19.402
per saldo	0	0	17.850	1.500.942	1.127.910	2.646.702
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-6.894.495</u>	<u>-1.097.603</u>	<u>-858.717</u>	<u>-1.420.866</u>	<u>9.542.250</u>	<u>-729.431</u>
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	62.522.186	18.742.017	9.481.704	452.227	11.576.320	102.774.454
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	13.388.639	5.385.331	6.371.743	0	6.035.950	31.181.663
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>49.133.547</u>	<u>13.356.686</u>	<u>3.109.961</u>	<u>452.227</u>	<u>5.540.370</u>	<u>71.592.791</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 3,33%	5,0%	10% - 33,3%	0,0%	divers	

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2016				185.095		185.095
Kapitaalstortingen						0
Resultaat deelnemingen						0
Ontvangen dividend						0
Acquisities van deelnemingen						0
Nieuwe/vervallen consolidaties						0
Verstrekte leningen / verkregen effecten						0
Ontvangen dividend / aflossing leningen						0
(Terugname) waardeverminderingen				-92.548		-92.548
Amortisatie (dis)agio						0
						0
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>92.547</u>	<u>0</u>	<u>92.547</u>
Som waardeverminderingen				-92.548		-92.548

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016 (geconsolideerd)

Leninggever	Afsluitdatum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	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	Aflos-singswijze	Aflos-sing 2017	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING	02-08-04	1.512.676	10 jaar	lineair	4,01%	0	0	0	0	0	0	jaarlijks	0	Borging WfZ
ING	22-11-04	1.701.676	15 jaar	lineair	3,56%	0	0	0	0	0	0	kwartaal	0	Borging WfZ
NWB	01-10-08	1.304.618	22 jaar	lineair	2,61%	907.559	0	56.723	850.836	567.225	15	jaarlijks	56.723	Borging WfZ
ING	20-09-11	5.300.000	5 jaar	lineair	3,80%	795.000	0	795.000	0	0	0	jaarlijks	0	Geen
NWB	17-11-11	1.400.000	20 jaar	lineair	2,87%	1.108.240	0	69.265	1.038.975	692.650	15	jaarlijks	69.265	Borging WfZ
NWB	17-11-11	15.000.000	30 jaar	lineair	2,93%	12.798.499	0	492.250	12.306.249	9.844.999	25	jaarlijks	492.250	Borging WfZ
NWB	17-11-11	11.600.000	20 jaar	lineair	2,87%	9.182.560	0	573.910	8.608.650	5.739.100	15	jaarlijks	573.910	Borging WfZ
BNG	17-11-11	9.300.000	30 jaar	lineair	3,81%	7.935.070	0	305.195	7.629.875	6.103.900	25	jaarlijks	305.195	Borging WfZ
BNG	17-11-11	4.100.000	30 jaar	lineair	3,92%	3.498.257	0	134.548	3.363.709	2.690.973	25	jaarlijks	134.548	Borging WfZ
BNG	17-11-11	3.800.000	20 jaar	lineair	3,53%	3.008.080	0	188.005	2.820.075	1.880.050	15	jaarlijks	188.005	Borging WfZ
BNG	17-11-11	3.300.000	30 jaar	lineair	3,81%	2.815.670	0	108.295	2.707.375	2.165.900	25	jaarlijks	108.295	Borging WfZ
BNG	17-11-11	5.900.000	30 jaar	lineair	3,92%	5.034.077	0	193.618	4.840.459	3.872.373	25	jaarlijks	193.618	Borging WfZ
BNG	17-11-11	1.500.000	20 jaar	lineair	3,53%	1.187.400	0	74.212	1.113.188	742.125	15	jaarlijks	74.212	Borging WfZ
BNG	03-02-15	567.225	5 jaar	lineair	0,69%	453.780	0	113.445	340.335	0	3	kwartaal	113.445	Borging WfZ
ABNAMRO	01-01-02	2.032.000	28 jaar	Annuitair	3,10%	1.363.306	0	75.700	1.287.606	871.970	14	kwartaal	75.700	Pandrecht huur
ABNAMRO	01-05-02	2.268.000	30 jaar	lineair	3,10%	1.247.400	0	75.600	1.171.800	793.800	14	kwartaal	75.600	Pandrecht huur
ABNAMRO	01-07-00	4.174.778	30 jaar	Annuitair	3,10%	2.852.004	0	153.858	2.698.146	1.853.173	14	maandelijks	143.862	Pandrecht huur
Rabobank	01-01-03	550.000	30 jaar	Annuitair	4,46%	407.650	0	15.416	392.234	303.967	17	maandelijks	16.728	Gemeentegarantie
Rabobank	01-01-03	2.000.000	25 jaar	lineair	4,70%	1.020.098	0	79.992	940.106	540.146	12	maandelijks	79.992	Gemeentegarantie
Vestia	01-01-12	2.996.088	36 jaar	Lease	9,38%	2.943.987	0	14.843	2.929.144	2.829.121	31	maandelijks	15.124	Geen
Totaal		80.307.061				58.558.637	0	3.519.875	55.038.762	41.491.472			2.716.472	

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

Stichting enkelvoudig

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	53.667.410	52.923.166
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	1.535.740	1.217.070
Overige bedrijfsopbrengsten	2.358.843	4.334.261
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>57.561.993</u>	<u>58.474.497</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	33.449.682	38.011.637
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	4.474.429	6.169.370
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	2.354.303
Overige bedrijfskosten	15.281.667	17.159.673
Som der bedrijfslasten	<u>53.205.778</u>	<u>63.694.983</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	4.356.215	-5.220.486
Financiële baten en lasten	-2.255.071	-2.335.264
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>2.101.144</u></u>	<u><u>-7.555.750</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds materiële vaste activa	-534.670	-605.088
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	2.635.814	-3.517.479
Algemene / overige reserves	0	-3.433.183
	<u><u>2.101.144</u></u>	<u><u>-7.555.750</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT Thuiszorg

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	7.211.083	8.983.694
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	138.724	40.000
Overige bedrijfsopbrengsten	6.447	19.903
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>7.356.254</u>	<u>9.043.597</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	8.155.573	8.240.767
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18.855	22.330
Overige bedrijfskosten	308.627	745.972
Som der bedrijfslasten	<u>8.483.055</u>	<u>9.009.069</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-1.126.801	34.528
Financiële baten en lasten	0	-69.280
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-1.126.801</u></u>	<u><u>-34.752</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		
Algemene / overige reserves	-1.126.801	-34.752
	<u><u>-1.126.801</u></u>	<u><u>-34.752</u></u>

5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
Stichting enkelvoudig	2.101.144	-7.555.750
SEGMENT Thuiszorg	-1.126.801	-34.752
	<u>974.343</u>	<u>-7.590.502</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u>974.343</u>	<u>-7.590.502</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	5.280.465	4.902.464
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	47.126.665	49.748.191
Correctie Wettelijk budget voorgaande jaren	1.889.418	-489.383
Opbrengsten Wmo	931.099	1.082.502
Overige zorgprestaties	5.650.846	6.663.086
Totaal	<u>60.878.493</u>	<u>61.906.860</u>

Toelichting:

De opbrengsten zorgverzekeringswet zijn ten opzichte van voorgaand jaar toegenomen als gevolg van een hoger gerealiseerd dagtarief van DBC-producten.

Het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg is gedaald als gevolg van de sluiting van zorglocatie 't Reijgersbosch. In 2016, zijn echter wel extra beschikbare gelden verkregen voor ontwikkelplannen en er zijn extra middelen verkregen inzake Waardigheid en Trots.

De correctie wettelijk budget voorgaande jaren heeft betrekking op aanpassingen in 2015 van de kapitaallasten geïndexeerde huur en kapitaallasten eerstelijnsverblijf. Tevens is in 2016 de verkregen boekwaardereparatie volledig verwerkt (€ 2.097.721).

De overige zorgprestaties zijn gedaald door lagere volumes tarieven Wijkverpleging ten opzichte van voorgaand jaar.

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	1.160.666	699.604
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	317.491
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	513.798	239.975
Totaal	<u>1.674.464</u>	<u>1.257.070</u>

Toelichting:

In 2016 is zijn er meer ligdagen Eerstelijnsverblijf gerealiseerd dan in 2015 als gevolg van een hoger verkregen omzetbudget. Hierdoor zijn de Subsidies Wlz/ZvW ten opzichte van voorgaand jaar toegenomen.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):	90	40.074
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengsten verhuur onroerend goed	1.280.738	1.380.340
Overige opbrengsten	1.135.976	2.933.750
Totaal	<u>2.416.804</u>	<u>4.354.164</u>

Toelichting:

In 2015 waren de overige opbrengsten hoger door de verkoop van de parkeergarage € 1.600.000.

LASTEN

19. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	30.916.233	34.140.666
Sociale lasten	4.696.510	5.730.306
Pensioenpremies	2.407.368	2.650.747
Andere personeelskosten	803.765	1.099.758
Subtotaal	<u>38.823.876</u>	<u>43.621.477</u>
Personeel niet in loondienst	2.781.411	2.630.927
Totaal personeelskosten	<u><u>41.605.287</u></u>	<u><u>46.252.404</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	722,20	809,10
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>722,20</u></u>	<u><u>809,10</u></u>

Toelichting:

De salariskosten zijn aanzienlijk afgenomen door de uitvoering van het reorganisatieplan die in 2015 is ingezet. Dat heeft tevens impact op de sociale lasten en pensioenpremies. Ook is in 2016 't Reijgersbosch gesloten wat reductie van de formatie tot gevolg heeft gehad. Het personeel niet in loondienst laat een stijging zien ten opzichte van 2015. Uitzendkrachten worden met name ingezet bij het niet aanwezig zijn van het juiste functieniveau in de flexpool of bij het niet tijdig kunnen vervullen van moeilijke vacatures.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.493.281	6.191.700
Totaal afschrijvingen	<u><u>4.493.281</u></u>	<u><u>6.191.700</u></u>

Toelichting:

De afname is het gevolg van het feit dat vorig jaar de parkeerplaatsen zijn gedesinvesteerd en de vaste inrichting van de kantoorhuisvesting versneld is afgeschreven. Daarnaast zijn er extra afschrijvingskosten als gevolg van (toekomstige) buitengebruikstelling van de locaties 't Reijgersbosch en Theresia.

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	2.354.303
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>2.354.303</u></u>

Toelichting:

In 2016 is geen sprake van bijzondere waardeverminderingen van vaste activa.

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.381.077	3.956.884
Algemene kosten	3.152.242	4.062.657
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.393.209	1.454.777
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.044.657	1.345.797
- Energiekosten gas	463.599	463.021
- Energiekosten stroom	771.717	927.817
- Energie transport en overig	87.320	105.180
Subtotaal	<u>2.367.293</u>	<u>2.841.815</u>
Huur en leasing	5.357.783	5.575.123
Dotaties en vrijval voorzieningen	-7.222	14.389
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>15.644.382</u></u>	<u><u>17.905.645</u></u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn gedaald als gevolg van de sluiting van 't Reijgersbosch.

De huurkosten zijn gedaald door de sluiting van 't Reijgersbosch en residentie de Oude Meesters (€ 1.100.000)

Daarnaast zijn er extra huurlasten in 2016 door het treffen van voorzieningen voor verlieslatende contracten ter grootte van € 2.159.000. Vorig jaar was er sprake van een reservering voor een afkoopsom inzake residentie de Oude Meesters, ter grootte van € 1.400.000.

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	-2.159.920	-2.311.996
Waardeveranderingen financiële vaste activa	-92.548	-92.548
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.252.468</u>	<u>-2.404.544</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-2.252.468</u></u>	<u><u>-2.404.544</u></u>

24. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**WNT-VERANTWOORDING 2016 Stichting Zonnehuisgroep Amstelland**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Zonnehuisgroep Amstelland van toepassing zijnde regelgeving: Beleidsregels toepassing WNT.

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor **Stichting Zonnehuisgroep Amstelland** is € **165.000**. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen**1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.**

bedragen x € 1	N. Vogel	P. Steenbergen
Funcctiegegevens	Bestuurder	Directeur Bedrijfsvoering
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 30/09
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Individueel WNT-maximum (categorie IV)	165.000	123.525
Beloning	153.445	76.348
Belastbare onkostenvergoedingen	168	168
Beloningen betaalbaar op termijn	10.817	5.383
<i>Subtotaal</i>	164.430	81.899
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	164.430	81.899
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2015		
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/6 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0	1,0
Beloning	81.127,00	135.115,00
Belastbare onkostenvergoedingen	-	336,00
Beloningen betaalbaar op termijn	6.226,00	10.622,00
Totaal bezoldiging 2015	87.353,00	146.073,00

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Dhr. dr. R.W. van Olden	Dhr. drs. E. Heijdelberg	Dhr. dr. G. Gerding
Funcctiegegevens	Voorzitter	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum (categorie IV)	24.750	16.500	16.500
Beloning	10.500	7.000	7.000
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	10.500	7.000	7.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	10.500	7.000	7.000
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2015			
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	8.186	7.000	7.000
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2015	8.186	7.000	7.000

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Mevr. C.E.P.M. den Houting-Stevens	Mevr. drs. L.V. Jonkers-Kuiper
Functiegegevens	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/4 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum (categorie IV)	12.375	16.500
Beloning	5.250	7.000
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<i>Subtotaal</i>	5.250	7.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	5.250	7.000
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM
Gegevens 2015		
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	-	7.000
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totaal bezoldiging 2015	-	7.000

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

bedragen x € 1	P. Steenbergen
Functie(s) gedurende dienstverband	Directeur Bedrijfsvoering
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2016
Individueel WNT-maximum ontsluitkering	75.000
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	92.466
-/- Onverschuldigd deel	-17.466
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
Waarvan betaald in 2016	75.000
Verplichte motivering indien overschrijding:	
Voor het verslagjaar 2016 geldt dat er sprake is geweest van een onverschuldigde betaling ad. € 17.466. Dit bedrag is als vordering opgenomen in de jaarrekening onder Nog te ontvangen bedragen.	

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2016 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2016 geen ontsluitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

25. Honoraria accountant

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	100.000	177.177
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	45.200	43.379
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>145.200</u>	<u>220.556</u>

26. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 24.

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	71.559.291	77.831.656
Financiële vaste activa	3	108.524	205.217
Totaal vaste activa		<u>71.667.815</u>	<u>78.036.873</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	540.786	553.852
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	2.097.721
Debiteuren en overige vorderingen	7	3.341.346	4.681.527
Liquide middelen	9	6.076.635	1.303.316
Totaal vlottende activa		<u>9.958.767</u>	<u>8.636.416</u>
Totaal activa		<u><u>81.626.582</u></u>	<u><u>86.673.289</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	91	91
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		16.399.882	14.296.135
Algemene en overige reserves		-4.285.105	-3.155.701
Totaal eigen vermogen		<u>12.114.868</u>	<u>11.140.525</u>
Vorzieningen	11	2.844.093	3.026.119
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	52.850.240	55.047.164
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	1.542.554	2.268.835
Overige kortlopende schulden	13	12.274.827	15.190.646
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>13.817.381</u>	<u>17.459.481</u>
Totaal passiva		<u><u>81.626.582</u></u>	<u><u>86.673.289</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2016

	Ref.	2016 €	2015 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	60.833.603	61.752.269
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	1.535.740	1.217.070
Overige bedrijfsopbrengsten	18	2.358.843	4.174.417
Som der bedrijfsopbrengsten		64.728.186	67.143.756
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	34.021.857	38.379.547
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	4.474.429	6.098.999
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	1.680.612
Overige bedrijfskosten	22	21.875.685	25.268.838
Som der bedrijfslasten		60.371.971	71.427.996
BEDRIJFSRESULTAAT		4.356.215	-4.284.240
Financiële baten en lasten	23	-3.381.872	-3.306.262
RESULTAAT BOEKJAAR		974.343	-7.590.502
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2016 €	2015 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		2.638.417	-3.552.231
Bestemmingsfonds materiële vaste activa		-534.670	-605.088
Algemene / overige reserves		-1.129.404	-3.433.183
		974.343	-7.590.502

**5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING
ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

5.1.13.1 Algemeen

Er zijn geen afwijkingen van de waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening ten opzichte van de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	49.133.634	56.028.129
Machines en installaties	13.356.686	14.454.289
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.076.377	3.916.239
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	452.227	1.873.093
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	5.540.367	1.559.906
Totaal materiële vaste activa	<u><u>71.559.291</u></u>	<u><u>77.831.656</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	77.831.656	83.270.166
Bij: investeringen	673.881	1.203.209
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	4.474.429	3.175.364
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	1.680.612
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	1.864.043
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	2.471.817	3.649.786
Boekwaarde per 31 december	<u><u>71.559.291</u></u>	<u><u>77.831.656</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.16.

De bedrijfsgebouwen en terreinen zijn in de jaarrekening 2015 gecorrigeerd voor de volledige terugname van de bijzondere waardevermindering per ultimo 2015 die in 2015 verwerkt had moeten worden. Dit betrof een bedrag van € 1.846.043 (dit is een materiële fout in de jaarrekening 2015)

Het huurgebouw Zuiderhof is vanwege de duur van het huurcontract aangemerkt als financial lease en derhalve als economisch eigendom onder de materiële vaste activa verantwoord. Voor de berekening van de contante waarde is een impliciete rentevoet gehanteerd van 9,47%. De resterende economische levensduur bedraagt 32 jaar.

Bijzondere waardeverminderingen

Zonnehuisgroep Amstelland beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge artikel 6 van de AWBZ. Voor dit vastgoed zijn met ingang van 2011 de bekostigingsregels aangepast. Volledige nacalculatie van kapitaallasten van vergunningsplichtige investeringen is vervangen door prestatiebekostiging, in samenhang met de beleidsvoorneming van het kabinet inzake de hervorming van de langdurige zorg was ultimo 2016 sprake van indicaties die kunnen duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering.

Als gevolg daarvan heeft Zonnehuisgroep Amstelland ultimo 2016 overeenkomstig RJ 121 een beoordeling op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter uitgevoerd. De berekening voor de panden in eigendom is op basis van de kasstroomgenererende eenheden (op erkenningniveau), een WACC van 5,6%, een groeivoet van 2% voor omzet en kosten uitgevoerd. Voor de panden in huur is er een beoordeling uitgevoerd of er sprake is van een verlieslatend contract, deze berekening maakt deel uit van de totale beoordeling. De WACC voor deze panden is gebaseerd op het rentepercentage van een staatslening afhankelijk van de resterende looptijd van de huur. De conclusie is dat er ultimo 2016 geen sprake is van een impairment. Voor een huurpand is een voorziening verlieslatend contract gevormd ter grootte van € 278.110.

Bij de bepaling van de contante waarde van de toekomstige kasstromen zijn de uitgangspunten zoals in de begroting van het komend jaar en welke in de meerjarenprognose zijn opgenomen gebruikt.

Zonnehuisgroep heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2016.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.18.

Zonnehuisgroep Amstelland

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	15.977	20.122
Vordering op grond van compensatieregeling	92.547	185.095
Totaal financiële vaste activa	108.524	205.217

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2016	2015
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	205.217	303.202
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	-4.145	-5.437
Ontvangst uit hoofde van compensatieregeling	-92.548	-92.548
Boekwaarde per 31 december	108.524	205.217

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.17.

De deelnemingen met een negatief eigen vermogen zijn gewaardeerd op nihil. Er is een voorziening op deelnemingen gevormd voor Zonnehuisgroep Amstelland Thuiszorg BV vanwege het negatieve eigen vermogen.

Voor het "spookgebouw" de Luwte is compensatie toegekend voor het restant van de boekwaarde. De compensatie zal, gedurende de overgangsregeling NHC, in nog 1 resterende termijn (t/m 2017) worden vergoed.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen		Resultaat
				€	€	
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:						
Zonnehuisgroep Amstelland Thuiszorg BV	Leveren thuiszorg	18.000	100%	-3.033.305		-1.126.801
WKO Langerhuize BV	Levering warmte/koude	18.000	100%	15.977		-4.145
Restaurant Rembrandt BV	Horeca	5.000	100%	-26.245		1.542
Zeggenschapsbelangen:						
Stichting Eerstelijnscentrum Gelderlandplein	Verhuur	0	0%	n.v.t.		n.v.t.
Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:						
VOF Thuiszorg Alliantie Amsterdam	Leveren thuiszorg	0	0%	n.v.t.		n.v.t.

Toelichting:

Deelneming Zonnehuisgroep Amstelland Thuiszorg BV en Restaurant Rembrandt BV zijn gewaardeerd op nihil vanwege het negatieve eigen vermogen. Er zijn geen kapitaalbelangen in Stichting Eerstelijnscentrum Gelderlandplein en VoF Thuiszorg Alliantie Amsterdam.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	540.786	553.852
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>540.786</u>	<u>553.852</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseer- de kosten en toegereken- de winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-16
	€	€	€	€
Onderhanden werk	540.786	0	0	540.786
Totaal onderhanden werk	<u>540.786</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>540.786</u>

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

	t/m 2013	2014	2015	2016	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	2.097.610	-819.973	-1.448.751		-171.114
Financieringsverschil boekjaar				-1.542.554	-1.542.554
Correcties voorgaande jaren	111	-92.030	-130.501		-222.420
Betalingen/ontvangsten	<u>-2.097.721</u>	<u>912.003</u>	<u>1.579.252</u>		<u>393.534</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	-2.097.610	819.973	1.448.751	-1.542.554	-1.371.440
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.542.554</u>	<u>-1.542.554</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
Amstelland en de Meerlanden	c	c	c	a	
Amsterdam/Utrecht	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	2.097.721
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>1.542.554</u>	<u>2.268.835</u>
	<u>-1.542.554</u>	<u>-171.114</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2016	2015
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	47.126.665	49.748.191
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	48.669.219	51.196.942
Totaal financieringsverschil	<u>-1.542.554</u>	<u>-1.448.751</u>

Toelichting:

In boekjaar 2015 is aan Zonnehuisgroep Amstelland een boekwaardereparatie toegekend ter grootte van € 2.097.721 over productiejaar 2011.

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	327.758	94.152
Nog te ontvangen inzake DBC's / DBC-zorgproducten	1.176.920	1.027.417
Vooruitbetaalde bedragen:		
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen ZvW Wijkverpleging	389.197	773.362
Overige vorderingen	45.692	153.921
Subsidie regeling Eerstelijnsverblijf	431.349	146.867
Subsidie regeling Extramurale behandeling	116	27.270
Zorgverzekeringswet MSVT	137.808	99.009
Overige overlopende activa:		
Nog te ontvangen bedragen	832.506	2.359.529
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>3.341.346</u>	<u>4.681.527</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 10.000 (in 2015: € 20.000).

De daling van de Nog te ontvangen bedragen is vooral een gevolg van de ontvangst van de gelden van de verkoop van de parkeergarage ter waarde van € 1.600.000.

ACTIVA

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bankrekeningen	6.048.553	1.285.566
Kassen	28.082	17.750
Totaal liquide middelen	<u>6.076.635</u>	<u>1.303.316</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Kapitaal	91	91
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	16.399.882	14.296.135
Algemene en overige reserves	-4.285.105	-3.155.701
Totaal eigen vermogen	<u>12.114.868</u>	<u>11.140.525</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	91	0	0	91
Totaal kapitaal	<u>91</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>91</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Materiële vaste activa	534.670	-534.670	0	0
Aanvaardbare kosten	13.761.465	2.638.417	0	16.399.882
Totaal bestemmingsfondsen	<u>14.296.135</u>	<u>2.103.747</u>	<u>0</u>	<u>16.399.882</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves en overige reserves:				
Algemene reserve	-3.155.701	-1.129.404	0	-4.285.105
Totaal algemene en overige reserves	<u>-3.155.701</u>	<u>-1.129.404</u>	<u>0</u>	<u>-4.285.105</u>

Toelichting:

Het bestemmingsfonds materiële vaste activa betreft een extra vergoeding voor versnelde afschrijving van de nieuwbouw. Deze vergoeding is toentertijd toegekend door de Nza.

Vanuit dit bestemmingsfonds wordt het afschrijvingsverschil tussen Nza-beleidsregels (2,00%) en afschrijvingen op nieuwbouwpanden (3,33%) gefinancierd. Tot en met 2015 betrof dit in totaal € 2.564.953.

Voor 2016 is het restant van het bestemmingsfonds materiële vaste activa aangewend € 534.670.

Het bestemmingsfonds aanvaardbare kosten is per 1 januari 2016 gecorrigeerd voor de terugname bijzondere waardevermindering Zuiderhof, een bedrag van € 1.864.043

PASSIVA

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2016
en resultaat over 2016

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	12.114.868	974.343
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>12.114.868</u>	<u>974.343</u>

Zonnehuisgroep Amstelland

PASSIVA

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2016	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€	€
Jubileumuitkeringen	229.179	46.935	37.160	0	238.954
Langdurig zieken	451.738	0	0	176.420	275.318
Reorganisatie	1.104.075	0	671.394	16.132	416.549
ORT	0	331.483	0	0	331.483
Verlieslatend contract	0	278.110	0	0	278.110
Deelnemingen	1.241.127	1.126.801	1.064.249	0	1.303.679
Totaal voorzieningen	<u>3.026.119</u>	<u>1.783.329</u>	<u>1.772.803</u>	<u>192.552</u>	<u>2.844.093</u>

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

	31-dec-2016
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	818.060
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.026.033
hiervan > 5 jaar	1.423.915

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening reorganisatie is bepaald op basis van het reorganisatieplan.

De voorziening ORT betreft de inschatting van de nabetaling van de ORT van de afgelopen 5 jaren op basis van de vigerende cao-afspraken.

Stichting Zonnehuisgroep Amstelland heeft een garantstelling afgegeven ten behoeve van het negatieve eigen vermogen en de schulden van Zonnehuisgroep Amstelland Thuiszorg BV tot en met 30 juni 2018.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Schulden aan banken	49.408.270	52.118.301
Leaseverplichtingen	2.914.020	2.928.863
Overige langlopende schulden	527.950	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>52.850.240</u>	<u>55.047.164</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	58.558.637	62.347.546
Bij: nieuwe leningen	0	567.225
Bij: nieuwe verplichtingen	527.950	0
Af: aflossingen	3.519.875	4.356.134
Stand per 31 december	<u>55.566.712</u>	<u>58.558.637</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.716.472	3.511.473
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>52.850.240</u>	<u>55.047.164</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	2.716.472	3.511.473
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	52.850.240	55.047.164
hiervan > 5 jaar	41.491.472	44.173.173

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

Toelichting:

Zuiderhof is vanwege de duur van het huurcontract in 2012 aangemerkt als financial lease en derhalve onder de materiële vaste activa verantwoord. Zonnehuisgroep Amstelland heeft niet het juridische eigendom. De getaxeerde waarde is hierbij als uitgangspunt genomen. Deze bedraagt € 2.996.088. Voor de berekening van de contante waarde is een impliciete rentevoet gehanteerd van 9,47%. De resterende economische levensduur is 32 jaar.

De overige langlopende schulden betreffen de nabetalings van de ORT over de afgelopen 5 jaar op basis van de CAO-afspraken welke in 2018 en 2019 betaalbaar gesteld gaan worden.

Ten behoeve van de gestelde zekerheden is een hypotheek gevestigd op het onroerend goed in eigendom van Stichting Zonnehuisgroep Amstelland. De hypotheek is gezamenlijk gevestigd door ING Bank NV en het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Daarnaast is inde overige bepalingen de negatieve pledge/paripassu en cross default verklaring opgenomen, de solvabiliteit zal ultimo 2016 tenminste 12% bedragen en de DSCR minimaal 1,2. Ultimo 2016 werd voldaan aan de door de bank gestelde ratio's.

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Crediteuren	1.076.213	1.212.982
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.716.472	3.511.473
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.636.607	1.539.012
Schulden terzake pensioenen	653.965	656.198
Nog te betalen salarissen	0	1.671
Schulden aan groepsmaatschappijen	11.039	58.560
Overige schulden	124.018	211.015
Transitiebedrag DBC's	0	89.646
Vakantiegeld	1.124.847	1.249.478
Vakantiedagen	1.542.626	1.600.491
Nabetaling ORT	475.876	0
Vooruitbetaalde bedragen	220.346	16.150
Nog te betalen kosten	2.692.818	5.043.970
Totaal overige kortlopende schulden	<u>12.274.827</u>	<u>15.190.646</u>

Toelichting:

De daling van de Nog te betalen kosten is een gevolg van het betalen van de afkoopsum van het huurcontract inzake Residentie de Oude Meesters. Verder is de boekwaardereparatie verwerkt conform de Nza-beleidsregels, € 2.097.721. Tevens zijn de onder de kortlopende schulden opgenomen transitievergoedingen in het kader van de reorganisatie uitbetaald, dit betrof een bedrag van € 499.744.

De nabetaaling ORT betreft de afspraak over de uitbetaling aan ORT over de afgelopen 5 jaar op basis van de CAO-afspraken. Dit betreft het gedeelte welke in 2017 betaalbaar gesteld wordt.

14. Financiële instrumenten**Algemeen**

Zonnehuisgroep Amstelland maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootsteld aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen is een Treasury statuut opgesteld waarin het financieringsbeleid is vastgelegd. Daarnaast beschikt de stichting over meerjarenliquiditeits- en investeringsbegrotingen welke zijn goedgekeurd door de Raad van Bestuur.

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, debiteuren, overige vorderingen en liquide middelen. Het maximale kredietrisico bedraagt € 10.067.291. Het kredietrisico is voornamelijk geconcentreerd bij de huisbankier, voor een totaalbedrag van € 6.048.553 (zijnde 60 % van het maximale kredietrisico). De hoogste vordering bedraagt € 6.048.553, te ontvangen van ING Bank NV. De blootstelling aan kredietrisico van de stichting wordt hoofdzakelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke afnemers. Daarnaast is er een voorziening getroffen voor wanbetaling van debiteuren.

Rente- en kasstroomrisico

Het beleid van Zonnehuisgroep Amstelland is om haar financieringen volledig aan te trekken met vastrentende leningen, derhalve loopt de stichting geen renterisico over deze financiering. De stichting loopt renterisico bij de herfinanciering van bestaande financieringen. Het renterisico kan worden weergegeven door de volgende rentetypische vervalkalender:

Renterisico in EUR x 1.000	Bedrag	< 1jr	>1 en < 3 jr	>3 en < 5jr	>5 en < 10jr	> 10 jr
Verstrekte vastrentende leningen	0	0	0	0	0	0
Opgenomen vastrentende leningen	55.039	6.098	340	21.954	392	26.255
Per saldo	55.039	6.098	340	21.954	392	26.255

Liquiditeitsrisico

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

Per 31 december 2016 bedragen de contractuele betalingsverplichtingen:

Contractuele betalingsverplichtingen	<1 jaar	>1 en < 2 jr	>2 en 5jr	> 5jr
Leningen	2.716	2.744	8.068	41.491
Leaseverplichtingen	13	11	0	0
Huurverplichtingen	2.550	2.478	4.214	23.763
Handels- en overige verplichtingen	9.558	0	0	0
Totaal	14.837	5.233	12.282	65.254
Handelsvorderingen	3.341	0	0	0
Liquide middelen	6.077	0	0	0
Totaal	9.418	0	0	0
Per saldo 31.12.16	5.419	5.233	12.282	65.254
Per saldo 31.12.15	12.204	5.188	12.546	69.524

Mitigerende maatregelen

De stichting ziet er op toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om gedurende een periode van circa één maand de verwachte operationele kosten te dekken, inclusief het voldoen aan de financiële verplichting. Hierin is geen rekening met het eventuele effect van extreme omstandigheden die redelijkerwijs niet kunnen worden voorspeld, zoals natuurrampen. Tevens is geen rekening gehouden met de voortijdige afwikkeling van basisrenteleningen.

Kredietfaciliteiten

De stichting beschikt over een kredietruimte van € 2.000.000 op de lopende rekening (2015: € 2.000.000). De debetrente bedraagt 2,2% per jaar boven het 3-maands Euribor tarief zonder minimum. De stichting verpandt alle vorderingen die nu of te eniger tijd, uit welke hoofde ook, op de bank tot meerdere zekerheid voor betaling of teruggave van al hetgeen de stichting aan de bank uit welke hoofde dan ook schuldig mocht zijn of worden.

Reële waarde:

De reële waarde van de financiële instrumenten is door Zonnehuisgroep Amstelland bepaald met behulp van beschikbare marktinformatie en geëigende waarderingmethoden.

Zonnehuisgroep Amstelland

Bedragen (x € 1.000)		31.12.2016	31.12.2015
Activa:		Reële waarde	Reële waarde
	Financiële vaste activa	109	205
	Vorderingen uhv bekostiging	0	2.098
	Onderhanden werk DBC's	541	554
	Vorderingen en overlopende activa	3.341	4.682
	Liquide middelen	6.077	1.303
Passiva:			
	Langlopende schulden	61.380	61.328
	Leaseverplichting	3.200	3.200
	Kortlopende schulden	9.558	13.948

Activa
Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de waarde in het economisch verkeer
Passiva
Langlopende schulden (incl. aflossingsverplichting) is gebaseerd op grond van een analyse van de contant gemaakte toekomstige kasstromen uitgaande van de rentetarieven voor gelijksoortig opgenomen leningen met vergelijkbare voorwaarden en looptijden.
De leaseverplichting is gebaseerd op grond van de getaxeerde marktwaarde van het vastgoed.
Gezien de korte looptijd van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde de waarde in het economisch verkeer.

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa
Huurverplichtingen

Locatie	Bedrag	Verhuurder	Looptijd tot	Opzegbaar
Theresia	535.157	Woonzorg Nederland	31-12-2035	jaarlijks
Menno Simons	422.595	Woonzorg Nederland	30-10-2018	jaarlijks
Zonnehof Bovenkerk	631.493	Eigen Haard	1-7-2029	einde looptijd
Centrale Diensten	605.003	ELAD	30-6-2024	einde looptijd
De Luwte	23.779	Eigen Haard	31-3-2019	einde looptijd
Restaurant Rembrandt BV	38.778	ELAD	30-6-2024	einde looptijd
	<u>2.256.805</u>			

Leaseverplichtingen auto's

	Bedrag	Verhuurder	Looptijd tot	Opzegbaar
Centrale Diensten	10.367	J&T Autolease	31-10-2018	einde looptijd
	<u>10.367</u>			

Gestelde zekerheden

Betreft	Bedrag	Aan wie	Looptijd tot
Bankgarantie	27.735	Kroonberg Groep BV	einde looptijd huur
Bankgarantie	58.502	CBRE Global Investors	einde looptijd huur
Bankgarantie	13.925	ELAD	einde looptijd huur
Bankgarantie	140.352	ELAD	einde looptijd huur
	<u>240.514</u>		

Obligoverplichting WfZ

Indien het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en in het extreme geval het vermogen van WfZ onvoldoende is om aan de garantieverplichtingen te voldoen, dan kan het WfZ via de obligoverplichting een beroep doen op financiële hulp van de WfZ-deelnemers. De hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen. De mogelijke verplichting voor Zonnehuisgroep Amstelland bedraagt derhalve € 1.387.485.

Fiscale eenheid

Voor de heffing van omzetbelasting vormen Stichting Zonnehuisgroep Amstelland en Zonnehuisgroep Amstelland Thuiszorg BV een fiscale eenheid.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) wordt met ingang van 2014 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ 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 2016 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting Zonnehuisgroep Amstelland is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2016.

Bovenaanstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel geriatrische revalidatiezorg.

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016						
- aanschafwaarde	73.770.362	19.227.133	8.962.446	1.873.093	1.559.906	105.392.940
- cumulatieve herwaarderingen						0
- cumulatieve afschrijvingen	17.742.233	4.772.844	5.046.207			27.561.284
Boekwaarde per 1 januari 2016	56.028.129	14.454.289	3.916.239	1.873.093	1.559.906	77.831.656
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen			336.530	80.076	257.275	673.881
- reclassificatie					174.885	174.885
- reclassificatie vervreemding activa					10.712.164	10.712.164
- herwaarderingen					0	0
- afschrijvingen	2.048.533	969.018	982.711		474.167	4.474.429
-reclass. Cum. Afschr. Vervr. Activa	5.161.349	243.619	156.818			5.561.786
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	1.240.778	112.912	338.351			1.692.041
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen	1.240.778	112.912	338.351			1.692.041
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde			37.252	1.326.057	1.127.910	2.491.219
reclassificatie				174.885		174.885
- reclassificatie vervreemding activa	10.007.311	372.204	332.649			10.712.164
cumulatieve herwaarderingen						0
reclass. Cum. Afschr. Vervr. Activa					5.561.786	5.561.786
cumulatieve afschrijvingen			19.402			19.402
per saldo	-10.007.311	-372.204	-314.799	1.500.942	1.127.910	2.646.702
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-6.894.495	-1.097.603	-839.862	-1.420.866	3.980.461	-6.272.365
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	62.522.273	18.742.017	8.590.724	452.227	11.576.320	101.883.561
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	13.388.639	5.385.331	5.514.347	0	6.035.953	30.324.270
Boekwaarde per 31 december 2016	49.133.634	13.356.686	3.076.377	452.227	5.540.367	71.559.291
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 3,33%	5,0%	10% - 33,3%	0,0%	divers	

5.1.17 ENKELVOUDIG 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	20.122					185.095		205.217
Kapitaalsstortingen								0
Resultaat deelnemingen	-4.145							-4.145
Ontvangen dividend								0
Acquisities van deelnemingen								0
Nieuwe/vervallen consolidaties								0
Verstekte leningen / verkregen effecten								0
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen						-92.548		-92.548
Amortisatie (disjagio)								0
								0
Boekwaarde per 31 december 2016	15.977	0	0	0	0	92.547	0	108.524
Som waardeverminderingen	-4.145					-92.548		-96.693

BIJLAGE

5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke- 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	Aflos-sings- wijze	Aflos-sing 2017	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING	02-08-04	1.512.676	10 jaar	lineair	4,01%	0		0	0	0	0	jaarlijks	0	Borging Wfz
ING	22-11-04	1.701.676	15 jaar	lineair	3,56%	0		0	0	0	0	kwartaal	0	Borging Wfz
NWB	01-10-08	1.304.618	22 jaar	lineair	2,61%	907.559		56.723	850.836	567.225	15	jaarlijks	56.723	Borging Wfz
ING	20-09-11	5.300.000	5 jaar	lineair	3,80%	795.000		795.000	0	0	0	jaarlijks	0	Geen
NWB	17-11-11	1.400.000	20 jaar	lineair	2,87%	1.108.240		69.265	1.038.975	692.650	15	jaarlijks	69.265	Borging Wfz
NWB	17-11-11	15.000.000	30 jaar	lineair	2,93%	12.798.499		492.250	12.306.249	9.844.999	25	jaarlijks	492.250	Borging Wfz
NWB	17-11-11	11.600.000	20 jaar	lineair	2,87%	9.182.560		573.910	8.608.650	5.739.100	15	jaarlijks	573.910	Borging Wfz
BNG	17-11-11	9.300.000	30 jaar	lineair	3,81%	7.935.070		305.195	7.629.875	6.103.900	25	jaarlijks	305.195	Borging Wfz
BNG	17-11-11	4.100.000	30 jaar	lineair	3,92%	3.498.257		134.548	3.363.709	2.690.973	25	jaarlijks	134.548	Borging Wfz
BNG	17-11-11	3.800.000	20 jaar	lineair	3,53%	3.008.080		188.005	2.820.075	1.880.050	15	jaarlijks	188.005	Borging Wfz
BNG	17-11-11	3.300.000	30 jaar	lineair	3,81%	2.815.670		108.295	2.707.375	2.165.900	25	jaarlijks	108.295	Borging Wfz
BNG	17-11-11	5.900.000	30 jaar	lineair	3,92%	5.034.077		193.618	4.840.459	3.872.373	25	jaarlijks	193.618	Borging Wfz
BNG	17-11-11	1.500.000	20 jaar	lineair	3,53%	1.187.400		74.212	1.113.188	742.125	15	jaarlijks	74.212	Borging Wfz
BNG	03-02-15	567.225	5 jaar	lineair	0,69%	453.780		113.445	340.335	0	3	kwartaal	113.445	Borging Wfz
ABNAMRO	01-01-02	2.032.000	28 jaar	Annuitair	3,10%	1.363.306		75.700	1.287.606	871.970	14	kwartaal	75.700	Pandrecht huur
ABNAMRO	01-05-02	2.268.000	30 jaar	lineair	3,10%	1.247.400		75.600	1.171.800	793.800	14	kwartaal	75.600	Pandrecht huur
ABNAMRO	01-07-00	4.174.778	30 jaar	Annuitair	3,10%	2.852.004		153.858	2.698.146	1.853.173	14	maandelijks	143.862	Pandrecht huur
Rabobank	01-01-03	550.000	30 jaar	Annuitair	4,46%	407.650		15.416	392.234	303.967	17	maandelijks	16.728	Gemeentegarantie
Rabobank	01-01-03	2.000.000	25 jaar	lineair	4,70%	1.020.098		79.992	940.106	540.146	12	maandelijks	79.992	Gemeentegarantie
Vestia	01-01-12	2.996.088	36 jaar	Lease	9,38%	2.943.987		14.843	2.929.144	2.829.121	31	maandelijks	15.124	Geen
Totaal		80.307.061				58.558.637	0	3.519.875	55.038.762	41.491.472			2.716.472	

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	5.280.465	4.902.464
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	47.126.665	49.748.191
Correctie Wettelijk budget voorgaande jaren	1.889.418	-489.383
Opbrengsten Wmo	931.099	1.082.502
Overige zorgprestaties	5.605.956	6.508.495
Totaal	<u>60.833.603</u>	<u>61.752.269</u>

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	1.160.666	699.604
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	317.491
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	375.074	199.975
Totaal	<u>1.535.740</u>	<u>1.217.070</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek)	90	40.074
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)		
Opbrengsten verhuur onroerend goed	1.222.777	1.445.800
Overige opbrengsten	1.135.976	2.688.543
Totaal	<u>2.358.843</u>	<u>4.174.417</u>

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	26.168.352	29.586.095
Sociale lasten	4.001.012	4.933.890
Pensioenpremies	2.067.383	2.263.908
Andere personeelskosten:	672.021	962.539
Subtotaal	<u>32.908.768</u>	<u>37.746.432</u>
Personeel niet in loondienst	1.113.089	633.115
Totaal personeelskosten	<u><u>34.021.857</u></u>	<u><u>38.379.547</u></u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

607,60	680,70
--------	--------

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheder

<u>607,60</u>	<u>680,70</u>
---------------	---------------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

0	0
---	---

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.474.429	6.098.999
Totaal afschrijvingen	<u>4.474.429</u>	<u>6.098.999</u>

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	1.680.612
Totaal	<u>0</u>	<u>1.680.612</u>

Zonnehuisgroep Amstelland

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.346.283	3.788.127
Algemene kosten	2.983.279	3.777.002
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.391.813	1.453.089
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.042.394	1.332.691
- Energiekosten gas	463.599	456.181
- Energiekosten stroom	761.700	911.970
- Energie transport en overig	83.935	99.779
Subtotaal	<u>2.351.628</u>	<u>2.800.621</u>
Huur en leasing	5.215.886	5.468.289
Kassiersfunctie	6.594.018	7.967.321
Dotaties en vrijval voorzieningen	-7.222	14.389
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>21.875.685</u></u>	<u><u>25.268.838</u></u>

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	1.542	0
Subtotaal financiële baten	1.542	0
Rentelasten	-2.159.920	-2.242.716
Resultaat deelnemingen	-1.130.946	-970.998
Waardeveranderingen financiële vaste activa	-92.548	-92.548
Subtotaal financiële lasten	<u>-3.383.414</u>	<u>-3.306.262</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-3.381.872</u></u>	<u><u>-3.306.262</u></u>

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Bestuursverklaring en vaststelling jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Zonnehuisgroep Amstelland verklaart hierbij dat de jaarrekening 2016 naar waarheid en in overeenstemming met de voor onze organisatie geldende verslaggevingsvoorschriften is opgemaakt.

Bij het opmaken van de jaarrekening is rekening gehouden met alle ons op dat moment bekende feiten en omstandigheden die van belang zijn voor het inzicht dat de jaarrekening beoogt te geven. Dit houdt in, dat op toereikende wijze, en voor zover van belang zijnde, in de jaarrekening tot uitdrukking zijn gebracht:

- alle rechten en verplichtingen waaronder voorwaardelijke en onzekere;
- alle volgens de toegepaste waarderingsgrondslagen in aanmerking komende activa en de eventuele rechten van derden daarop;
- alle verliezen die nu reeds voorzienbaar zijn en verband houden met de activiteiten in het afgelopen boekjaar of daaraan voorafgaande boekjaren;
- alle gegeven zekerheden en aangegane verbintenissen;
- alle risico's uit hoofde van verplichtingen en situaties per balansdatum.

Dit houdt tevens in, dat zich na balansdatum geen gebeurtenissen hebben voorgedaan noch omstandigheden zodanig zijn gewijzigd, die van wezenlijke invloed zijn op de waardering van activa en passiva op de toekomstige ontwikkeling van het vermogen en het saldo van baten en lasten, anders dan reeds tot uitdrukking gebracht in de jaarrekening.

De jaarrekening is vastgesteld door de Raad van Bestuur op 17 mei 2017.

Amstelveen, 17 mei 2017

W.G.

Drs. N. Vogel MSM
Bestuurder

Goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Zonnehuisgroep Amstelland heeft ons de onder haar verantwoordelijkheid opgestelde vastgestelde jaarrekening 2016 evenals haar verslag over de gang van zaken en het gevoerde beleid bij Stichting Zonnehuisgroep Amstelland voorgelegd. Tevens hebben wij kennis genomen van het door Deloitte uitgebrachte accountantsrapport betreffende de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016.

In overeenstemming met de door de statuten aan de Raad van Toezicht verleende bevoegdheden hebben wij de ons voorgelegde jaarrekening, welke naar waarheid en in overeenstemming met de richtlijnen is opgesteld, in onze vergadering van 17 mei 2017 goedgekeurd.

Amstelveen, 17 mei 2017

W.G.

Dhr. dr. R.W. van Olden
voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

Dhr. drs. E. Heijdelberg
Lid

W.G.

Dhr. dr. G. Gerding
Lid

W.G.

Mevr. C.E.P.M. den Houting-Stevens
Lid

W.G.

Mevr. mr. drs. W. Aardenburg
Lid

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Conform de statuten van Stichting Zonnehuisgroep Amstelland heeft de Raad van Toezicht het besluit van de Raad van Bestuur omtrent de winstbestemming goedgekeurd.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Zonnehuisgroep Amstelland heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**