

Stichting Verzorgingshuis de Koperhorst

Jaarverantwoording 2015

Jaarrekening



INHOUDSOPGAVE	Pagina
5.1 Jaarrekening 2015	
5.1.1 Balans per 31 december 2015	87
5.1.2 Resultatenrekening over 2015	88
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2015	89
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	90
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2015	93
5.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	98
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	98
5.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	98
5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2015	99
5.1.10 Toelichting op de resultatenrekening over 2015	100
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	110
5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming	110
5.2.3 Resultaatbestemming	110
5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum	110
5.2.5 Nevenvestigingen	110
5.2.6 Controleverklaring	111

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	10.887.062	11.473.616
Totaal vaste activa		<u>10.887.062</u>	<u>11.473.616</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	0	33.117
Debiteuren en overige vorderingen	3	389.971	182.058
Liquide middelen	4	2.381.303	2.538.018
Totaal vlottende activa		<u>2.771.274</u>	<u>2.753.193</u>
Totaal activa		<u><u>13.658.336</u></u>	<u><u>14.226.809</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	45	45
Bestemmingsreserves		3.118.936	3.120.341
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		1.673.517	1.521.840
Totaal eigen vermogen		<u>4.792.498</u>	<u>4.642.226</u>
Voorzieningen	6	1.011.813	1.088.677
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	6.329.828	6.726.609
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	2	89.646	0
Overige kortlopende schulden	8	1.434.551	1.769.297
Totaal passiva		<u><u>13.658.336</u></u>	<u><u>14.226.809</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2015

	Ref.	2015 €	2014 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	6.522.443	6.774.463
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	12	541.552	98.029
Overige bedrijfsopbrengsten	13	1.949.257	1.681.387
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>9.013.252</u>	<u>8.553.879</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	5.569.678	5.348.538
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	813.929	811.822
Overige bedrijfskosten	16	2.188.173	1.723.317
Som der bedrijfslasten		<u>8.571.780</u>	<u>7.883.677</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		441.472	670.202
Financiële baten en lasten	17	-291.200	-326.460
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>150.272</u>	<u>343.742</u>
Buitengewone baten	18	0	0
Buitengewone lasten	18	0	0
Buitengewoon resultaat		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>150.272</u></u>	<u><u>343.742</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2015</u> €	<u>2014</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		-45.233	92.382
Bestemmingsreserve Wmo		43.828	34.296
Reserve Vastgoed (woningexploitatie niet AWBZ/WLZ)		151.677	217.064
		<u>150.272</u>	<u>343.742</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		441.472		670.202
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	813.929		811.822	
- mutaties voorzieningen	<u>-76.864</u>		<u>59.303</u>	
		737.065		871.125
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-207.913		5.969	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	122.763		112.615	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-334.746</u>		<u>-292.762</u>	
		<u>-419.896</u>		<u>-174.178</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		758.641		1.367.149
Ontvangen interest	8.129		13.738	
Betaalde interest	<u>-299.329</u>		<u>-340.197</u>	
		<u>-291.200</u>		<u>-326.459</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>467.441</u>		<u>1.040.690</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-255.375		-110.016	
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>28.000</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-227.375</u>		<u>-110.016</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	<u>-396.781</u>		<u>-755.183</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-396.781</u>		<u>-755.183</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-156.715</u></u>		<u><u>175.491</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		2.538.018		2.362.527
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>2.381.303</u>		<u>2.538.018</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-156.715</u>		<u>175.491</u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Zorginstelling Stichting Verzorgingshuis de Koperhorst is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amersfoort, op het adres Paladijnenweg 275. De belangrijkste activiteiten zijn verpleging, verzorging intramuraal en extramuraal voor ouderen en de verhuur van woningen voor ouderen.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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.

Schattingswijziging afschrijvingen

Als gevolg van de wijzigende bekostiging heeft het management van De Koperhorst een inschatting gemaakt van de verwachte economische levensduur en de eventuele restwaarde van de panden. De inschatting is dat de huidige afschrijvingstermijn van 50 jaar voor gebouwen reëel is en derhalve gehandhaafd kan blijven. De gebouwen dienen wel periodiek te worden onderhouden en gerenoveerd waarmee een levens- en gebruiksduur van 50 jaar gewaarborgd blijft. Voor eventuele delen van de gebouwen die een kortere gebruiksduur hebben zal ook een kortere termijn gehanteerd (componentenbenadering). Overeenkomstig de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 145) worden de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt in de verwachte resterende gebruiksperiode van de betreffende panden.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2014 zijn, indien nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

Verbonden rechtspersonen

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

Grondslagen WNT

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

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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 gebruiksduur van het vast actief.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2-5 %.
- Machines en installaties : 10 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-20 %.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen

Groot onderhoud:

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Zorgvastgoed

De Koperhorst beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend die wordt bekostigd vanuit op basis van de Wlz (vh AWBZ). Voor dit vastgoed zijn met ingang van 2012 de bekostigingsregels ingrijpend gewijzigd. Volledige nacalculatie van kapitaallasten van goedgekeurde investeringen wordt vervangen door prestatiebekostiging. Hierbij geldt een overgangstermijn van 6 jaar (tot en met 2017) waarin deze overgang gefaseerd wordt doorgevoerd. Als gevolg van deze wijziging in de bekostiging, in samenhang met de beleidsvoornemens van het kabinet inzake de hervorming van de langdurige zorg is geconcludeerd dat sprake is van indicaties die kunnen duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering. Als gevolg hiervan heeft De Koperhorst overeenkomstig RJ 121 getoetst of de boekwaarde nog kan worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten.

De Koperhorst heeft de contante waarde van de toekomstige kasstromen van dit zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2015.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de toekomstige kasstromen zijn:

- Een gemiddelde bezettingsgraad van 100% voor 40 ZZP plaatsen zonder behandeling, 40 VPT plaatsen en 10 plaatsen herstellzorg;
- De restant levensduur van het huidige panden is op respectievelijk 10,5, 34,5 en 41,5 jaar gesteld en een restwaarde van nul;
- De samenstelling van de cliëntenpopulatie / ZZP mix sluit aan op de ontwikkelingen van scheiden wonen en zorg. Cliënten met een ZZP 1VV tot en met ZZP 3VV zullen uiteindelijk uit de intramurale setting verdwijnen.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde. Gelet op de hoogte van de voorziening aan het begin van het jaar en de te verwachten onderhoudskosten de komende jaren is besloten om voor dit jaar niet te doteren.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,00%.

Voorziening langdurige zieken

De voorziening voor langdurige zieken is gevormd voor de toekomstige risico's uit hoofde van arbeidsongeschikte medewerkers. De voorziening is berekend op basis van de salariskosten voor maximaal de eerste twee jaar van medewerkers waarvan de verwachting is dat zij niet terug zullen keren in het arbeidsproces.

Voorziening Extramuraal zorg

De extramuraal (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. De NZa regels rondom de wijze van declareren en afronden van zorgeenheden waren in 2015 multi interpretabel. Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2016. De voorziening is berekend op basis van de aangescherpte NZa-beleidsregel Verpleging & Verzorging 2016.

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten betreffen slechts reguliere handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

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.

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.

Pensioenen

Stichting De Koperhorst heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij De Koperhorst. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Koperhorst betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad.

De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In juni 2015 bedroeg de dekkingsgraad 102%. 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. De Koperhorst 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. De Koperhorst heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten Wlz/Zvw, WMO en Vastgoed.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces.

De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van een toerekening aan de hand van interne verdeelsleutels (m2, omzet en cliënten).

5.1.4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	4.040.999	4.257.120
Machines en installaties	1.985.177	2.212.692
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	86.678	77.740
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	4.774.208	4.898.064
Activa in ontwikkeling	0	28.000
Totaal materiële vaste activa	<u><u>10.887.062</u></u>	<u><u>11.473.616</u></u>

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	11.473.616	12.175.422
Bij: investeringen	255.375	110.016
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	813.929	811.822
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	28.000	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>10.887.062</u></u>	<u><u>11.473.616</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

In 2015 is er voor € 72.511,- geïnvesteerd aan diverse instandhoudingen, € 29.331,- aan inventaris en € 153.533,- aan de renovatie van vier flats.

De desinvestering ad € 28.000,- betreft het eerste termijn van de aannemer inzake de revitalisatie van het restaurant en realisatie van de ontmoetingsruimte, het totaalbedrag is ten laste van de voorziening groot onderhoud gebracht.

2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringoverschot AWBZ / Wiz

	<u>t/m 2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	33.117		33.117
Financieringsverschil boekjaar				-89.646	-89.646
Correcties voorgaande jaren	0	0	28.535		28.535
Betalingen/ontvangsten	0	0	-61.652		-61.652
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-33.117</u>	<u>-89.646</u>	<u>-122.763</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-89.646</u></u>	<u><u>-89.646</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

De Koperhorst c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	33.117
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	89.646	0
	<u>-89.646</u>	<u>33.117</u>
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	5.107.060	6.389.588
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	5.196.706	6.356.471
Totaal financieringsverschil	<u>-89.646</u>	<u>33.117</u>

Toelichting:

Over het jaar 2014 is met de vaststelling van het definitieve budget door het Nza een inhaalindex uitbetaald van € 28.535,- in het jaar 2015.

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	187.929	121.840
Gemeente Amersfoort inzake dagbesteding	16.882	0
Subsidieregeling eerstelijnsverblijf	94.336	0
Subsidieregeling zorginfrastructuur	15.693	0
Vooruitbetaalde bedragen:		
- vaarvakantie	24.900	24.900
- premie IZZ	6.746	6.916
- verzekeringen	8.980	9.220
- diversen vooruitbetaalde bedragen	7.087	2.423
Nog te ontvangen bedragen:		
- rente	7.970	13.545
- gemeente amersfoort subsidie	3.533	0
- diversen nog te ontvangen	779	0
- diverse contante middelen	15.136	3.214
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>389.971</u>	<u>182.058</u>

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.374.445	2.533.358
Kassen	6.858	4.660
Totaal liquide middelen	<u>2.381.303</u>	<u>2.538.018</u>

Toelichting:

De mutatie van de liquide middelen is gespecificeerd in het kasstroom overzicht (onderdeel 5.1.3)

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	3.118.936	3.120.341
Algemene en overige reserves	1.673.517	1.521.840
Totaal eigen vermogen	<u>4.792.498</u>	<u>4.642.226</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
- Bestemmingsreserve Wmo	45.750	43.828	0	89.578
- Bestemmingsreserve toekomstig huisvestingsbeleid	811.833	0	0	811.833
- Reserve aanvaardbare kosten	2.262.758	-45.233	0	2.217.525
Totaal bestemmingsreserves	<u>3.120.341</u>	<u>-1.405</u>	<u>0</u>	<u>3.118.936</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
- Vastgoed (woningexploitatie niet AWBZ/WLZ)	1.521.840	151.677	0	1.673.517
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.521.840</u>	<u>151.677</u>	<u>0</u>	<u>1.673.517</u>

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€	€
- Voorziening groot onderhoud vzh	405.859	128.255	237.419	0	296.695
- Voorziening groot onderhoud flats	647.271	150.803	279.158	0	518.916
- Voorziening uitgestelde pers. Beloningen	35.547	10.943	5.162	0	41.328
- Voorziening langdurige zieken	0	9.011	0	0	9.011
- Voorziening overig	0	145.863	0	0	145.863
Totaal voorzieningen	<u>1.088.677</u>	<u>444.875</u>	<u>521.739</u>	<u>0</u>	<u>1.011.813</u>

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

	<u>31-dec-2015</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	145.863
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	865.950
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	856.939

Toelichting per categorie voorziening:

In 2015 is het opgestelde meerjarenonderhoudsplan voor geactualiseerd. De hierin opgenomen verbouwing van het restaurant is in 2015 voor een bedrag van € 521.739,- gerealiseerd en t.l.v. de voorziening Groot Onderhoud gebracht.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Schulden aan banken	6.329.828	6.726.609
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>6.329.828</u>	<u>6.726.609</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Stand per 1 januari	7.501.791	8.272.306
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	775.182	770.514
Stand per 31 december	<u>6.726.609</u>	<u>7.501.792</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	396.781	775.183
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>6.329.828</u>	<u>6.726.609</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	396.781	775.183
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	6.329.828	6.726.609
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	4.772.047	5.160.131

Toelichting:

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

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Crediteuren	236.887	175.926
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	396.781	775.183
Belastingen en sociale premies	192.775	199.528
Schulden terzake pensioenen	132.691	133.545
Nog te betalen salarissen	796	2.673
Vakantiegeld	181.670	176.427
Vakantiedagen	140.468	153.070
Zorgverzekeraars wijkverpleging, teveel ontvangen	32	0
Nog te betalen kosten:		
te verrekenen servicekosten	21.876	22.766
vergoedingen personeel onderaannemers wmo	26.466	39.587
kosten storting tijdens kerstdagen	0	26.416
advieskosten	40.000	14.000
rente	351	5.001
aanschaf kassasysteem	0	8.059
diverse te betalen kosten	56.444	29.983
Vooruitontvangen opbrengsten:		
- huurontvangsten komend jaar	1.664	819
Overige overlopende passiva:		
- diverse overlopende passiva	5.650	6.314
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.434.551</u>	<u>1.769.297</u>

Toelichting:

De post advieskosten ad € 40.000,- heeft betrekking op het programma EigenWijze van PWC.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. Financiële instrumenten

Deze toelichting betreft een voorbeeld en dient nog instellingsspecifiek gemaakt te worden.

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

Stichting De Koperhorst handelt conform het door de organisatie goedgekeurde treasurystatuut en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Reële waarde

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

10. Niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor Wijkverpleging zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2016.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2015 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting De Koperhorst 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 2015.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel Verpleging en Verzorging 2015.

ORT-vergoeding over vakantiedagen

Binnen de zorg- en welzijnssector is sprake van een latente plicht om aan medewerkers die stelselmatig onregelmatig werken, ook een onregelmatigheidstoeslag uit te betalen gedurende de opname van vakantiedagen. Juridische uitspraken tot dusver bevestigen deze latente plicht ten dele. Er is nog onzekerheid in hoeverre deze plicht effectief zal zijn of worden voor Stichting de Koperhorst. Het bestaan van de eventuele verplichting en de periode van terugwerkende kracht is onzeker. Binnen de branche is de omvang van de eventuele verplichting indicatief berekend op ongeveer 0,2% van de loonsom per boekjaar. Op basis van deze indicatie bedraagt de latente plicht met betrekking tot de jaren 2011 t/m 2015 circa € 50.000,-.

Gezien de ontwikkelingen rond dit 'dossier' is Stichting de Koperhorst van mening dat er geen gerechtvaardigde verwachting is dat er over de achterliggende jaren nog een nabetaling van onregelmatigheidstoeslag over de opgenomen vakantiedagen zal plaatsvinden. Daarom is in de jaarcijfers 2015 geen voorziening gevormd voor eventuele verplichtingen die hieruit voortvloeien over voorgaande jaren.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

niet van toepassing

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 voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2015						
- aanschafwaarde	7.457.600	5.020.646	989.418	0	10.057.887	23.525.551
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.200.480	2.807.954	911.678	0	5.159.823	12.079.935
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>4.257.120</u>	<u>2.212.692</u>	<u>77.740</u>	<u>0</u>	<u>4.898.064</u>	<u>11.445.616</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	72.511	29.331	0	153.533	255.375
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	216.121	300.026	20.393	0	277.389	813.929
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-216.121</u>	<u>-227.515</u>	<u>8.938</u>	<u>0</u>	<u>-123.856</u>	<u>-558.554</u>
Stand per 31 december 2015						
- aanschafwaarde	7.457.600	5.093.157	1.018.749	0	10.211.420	23.780.926
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.416.601	3.107.980	932.071	0	5.437.212	12.893.864
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>4.040.999</u>	<u>1.985.177</u>	<u>86.678</u>	<u>0</u>	<u>4.774.208</u>	<u>10.887.062</u>

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

niet van toepassing

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2015

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2014	Nieuwe leningen in 2015	Aflossing in 2015	Restschuld 31 december 2015	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2015	Aflossingswijze	Aflossing 2016	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG 036	1-jan-00	2.274.871	15	annuitair	2,31%	206.758	0	206.758	0	0	0	ann	0	n.v.t.
BNG 037	1-jan-01	2.403.004	14	annuitair	5,34%	171.643	0	171.643	0	0	0	ann	0	n.v.t.
Rabo 483	1-jan-98	35.949	20	lineair	3,25%	67.839	0	17.697	50.142	0	3	lin	17.697	n.v.t.
Rabo 615	1-jan-02	454.000	20	lineair	2,95%	162.940	0	22.680	140.260	17.860	7	lin	22.680	n.v.t.
Rabo 987	1-jan-99	2.541.169	30	lineair	2,90%	1.518.027	0	91.404	1.426.623	969.603	16	lin	91.404	n.v.t.
Rabo 942	1-jan-08	3.600.000	20	lineair	4,45%	2.910.000	0	90.000	2.820.000	2.370.000	32	lin	90.000	n.v.t.
Rabo 720	1-jan-09	3.500.000	20	lineair	4,30%	2.464.584	0	175.000	2.289.584	1.414.584	14	lin	175.000	n.v.t.
Totaal						7.501.791	0	775.182	6.726.609	4.772.047			396.781	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

SEGMENT Wlz/AWBZ & Zvw

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	6.115.479	6.389.588
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	541.552	98.029
Overige bedrijfsopbrengsten	700.279	744.143
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>7.357.310</u>	<u>7.231.760</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	4.855.655	4.942.419
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	589.882	534.760
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	1.749.553	1.406.753
Som der bedrijfslasten	<u>7.195.090</u>	<u>6.883.932</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	162.220	347.828
Financiële baten en lasten	-207.453	-255.446
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-45.233</u>	<u>92.382</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-45.233</u></u>	<u><u>92.382</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-45.233	92.382
Bestemmingsreserve Wmo	0	0
Reserve Vastgoed (woningexploitatie niet AWBZ/WLZ)	0	0
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>-45.233</u></u>	<u><u>92.382</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

SEGMENT Wmo

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	406.964	384.875
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	159.192	10.879
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>566.156</u>	<u>395.754</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	493.516	361.458
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	28.812	0
Som der bedrijfslasten	<u>522.328</u>	<u>361.458</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	43.828	34.296
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>43.828</u>	<u>34.296</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>43.828</u></u>	<u><u>34.296</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	0	0
Bestemmingsreserve Wmo	43.828	34.296
Reserve Vastgoed (woningexploitatie niet AWBZ/WLZ)	0	0
Algemene / overige reserves	0	0
	<u>43.828</u>	<u>34.296</u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

SEGMENT Vastgoed (woningexploitatie niet WLZ / AWBZ)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	1.089.786	926.365
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.089.786</u>	<u>926.365</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	220.507	111.666
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	224.047	277.062
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	409.808	249.559
Som der bedrijfslasten	<u>854.362</u>	<u>638.287</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	235.424	288.078
Financiële baten en lasten	-83.747	-71.014
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>151.677</u>	<u>217.064</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>151.677</u></u>	<u><u>217.064</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	0	0
Bestemmingsreserve Wmo	0	0
Reserve Vastgoed (woningexploitatie niet AWBZ/WLZ)	151.677	217.064
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>151.677</u></u>	<u><u>217.064</u></u>

5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT Wlz/AWBZ & Zvw	-45.233	92.382
SEGMENT Wmo	43.828	34.296
SEGMENT Vastgoed (woningexploitatie niet WLZ / AWBZ)	151.677	217.064
	<u>150.272</u>	<u>343.742</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u>150.272</u>	<u>343.742</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	822.718	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	5.107.060	6.389.588
Correcties voorgaande jaren Wlz/AWBZ	28.535	0
Opbrengsten Wmo	564.130	384.875
Totaal	6.522.443	6.774.463

Toelichting:

De opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning vielen in 2015 € 252.020,- lager uit dan het vorige boekjaar. De opbrengsten zorginfrastructuur (ZIS) maken vanaf 2015 onderdeel uit van de post Subsidies (zie post 12). In 2014 was voor zorginfrastructuur € 121.880,- opgenomen onder de post wettelijk budget. De vergoeding voor kapitaallasten was in 2015 € 50.249,- lager dan in 2014 als gevolg van lagere afschrijvings- en rentekosten en het NHC effect. Als gevolg van de doorgevoerde transitie van de AWBZ naar WLZ, Zvw en Wmo vielen de opbrengsten voor de zorgproducten € 79.891,- lager uit. Over het voorgaande boekjaar is in 2015 een inhaalindex voor de Wlz/AWBZ ontvangen van € 28.535,-.

Voor het project ZORA heeft het Zorgkantoor Achmea/Zilveren Kruis € 5.000,- ter beschikking gesteld. In 2015 heeft een materiële controle plaats gevonden op de Wlz door het Zorgkantoor. Er zijn hierbij geen onjuistheden geconstateerd.

12. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	385.193	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	84.057	55.488
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	72.302	42.541
Totaal	541.552	98.029

Toelichting:

In 2015 is een bedrag van € 443.523,- meer aan subsidies ontvangen dan in 2014. Het bedrag van Subsidies WLZ/Zvw-zorg bestaat uit subsidie Eerstelijnsverblijf (€ 255.418,-) voor de geleverde herstellende zorg in het Logement en € 116.695,- voor subsidie voor Zorginfrastructuur (zie ook post 11). Er is een bedrag van € 58.330,- meer ontvangen in 2015 aan subsidies door het Ministerie van VWS en overige subsidies.

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€	€
Overige dienstverlening		
- servicekosten verpleegunit	190.764	187.620
- servicekosten appartementen	279.075	261.682
- maaltijdverstrekking	179.355	182.907
- overige dienstverlening	242.714	94.833
Overige opbrengsten		
- huur verpleegunit	121.617	125.183
- huur appartementen flats	826.107	801.181
- huur appartementen verzorgingshuis	109.625	27.981
Totaal	1.949.257	1.681.387

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten zijn met € 267.870,- gestegen als gevolg van hogere opbrengsten in de winkel en restaurant en hogere huuroopbrengsten, mede door het omzetten van intramurale plaatsen naar VPT-plaatsen, waarbij de klant zelf de huur betaalt aan de Koperhorst.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Lonen en salarissen	4.106.281	3.985.888
Sociale lasten	702.871	660.277
Pensioenpremies	312.791	322.872
Andere personeelskosten:		
- kosten arbodienst	12.442	18.011
- opleidingskosten	72.074	58.631
- overige personeelskosten	106.654	99.892
Subtotaal	<u>5.313.113</u>	<u>5.145.571</u>
Personeel niet in loondienst	256.565	202.967
Totaal personeelskosten	<u><u>5.569.678</u></u>	<u><u>5.348.538</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
- algemeen en administratief	6,53	4,90
- hotelfuncties	20,47	20,82
- patient- en bewonersgebonden	108,75	104,52
- terrein- en gebouwgebonden	1,50	1,47
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>137,25</u>	<u>131,71</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De Personeelskosten zijn gestegen met € 221.140,- als gevolg van extra inzet van formatie en indexatie van de cao lonen met 1,50% per 1 maart 2015 (€ circa 62.000).

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	813.929	811.822
Totaal afschrijvingen	<u><u>813.929</u></u>	<u><u>811.822</u></u>

Toelichting:

De afschrijvingskosten zijn gestegen met € 2.107,- ten opzichte van 2014 als gevolg van investeringen voor instandhouding van het gebouw en renovatie van vier appartementen in de flats. De afschrijvingskosten die hiermee gepaard gaan in 2015 zijn berekend op een deel van het jaar.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	736.289	669.558
Algemene kosten	469.252	298.464
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	76.050	66.994
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	231.041	227.298
- Energiekosten gas	150.942	132.714
- Energiekosten stroom	55.315	57.064
- Energie transport en overig	44.363	48.223
Subtotaal	<u>481.661</u>	<u>465.299</u>
Huur en leasing	0	0
Dotaties en vrijval voorzieningen	424.921	223.002
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>2.188.173</u></u>	<u><u>1.723.317</u></u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten vielen in 2015 € 464.856,- hoger uit dan in 2014. Dit werd met name veroorzaakt door een stijging van de voedingskosten (€ 66.731,-), belastingen en verzekeringen onder de post algemene kosten (€ 151.709,-), een dotaties aan voorzieningen (€ 201.919,-) voor Onderhoud en eventuele aanpassingen op gedeclareerde productie-eenheden.

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten	8.129	13.737
Subtotaal financiële baten	<u>8.129</u>	<u>13.737</u>
Rentelasten	-299.329	-340.197
Subtotaal financiële lasten	<u>-299.329</u>	<u>-340.197</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-291.200</u></u>	<u><u>-326.460</u></u>

18. Buitengewone baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Totaal buitengewone baten en lasten	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2015 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	I.W.M.Vriens
1 Functionaris (functienaam)	bestuurder
2 In dienst vanaf (datum)	29-dec-06
3 In dienst tot (datum)	
4 Deeltijdfactor (percentage)	100,00%
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	100.376
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
7 Totaal beloning (5 en 6)	100.376
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.411
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>110.787</u>
11 Beloning 2014	109.858
12 Bezoldigingsklasse zorginstelling	C

Toelichting:

De Raad van Toezicht heeft Stichting verzorgingshuis de Koperhorst ingedeeld in klasse C in de Regeling zorg- en welzijnssector binnen de WNT met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 112.835,-. Dit maximum wordt niet overschreden.

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2015 is als volgt:

	D.J. Bakker	P.J. van den Bogaard	M.J. Guliker
1 Functionaris (functienaam)	Voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT
2 In dienst vanaf (datum)	maart-13	maart-13	maart-10
7 Totaal beloning (5 en 6)	0	0	0
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op	0	0	0
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	J.M.H. Reiff-de Groen	L. Kruiswijk	
1 Functionaris (functienaam)	lid RvT	lid RvT	
2 In dienst vanaf (datum)	mei-15	oktober-15	
7 Totaal beloning (5 en 6)	0	0	
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op	0	0	
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0	
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>0</u>	<u>0</u>	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

19. Honoraria accountant

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	25.000	21.427
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	7.955	7.089
3 Fiscale advisering	0	2.057
4 Niet-controlediensten	195	0
Totaal honoraria accountant	<u>33.150</u>	<u>30.573</u>

Was getekend door bestuurder en toezichthouders op 25 april 2016.

Bestuurder
Mw. I.W.M. Vriens

Voorzitter Raad van Toezicht
Dhr. D.J. Bakker

Lid Raad van Toezicht
Dhr. P.J. van den Boogaard

Lid Raad van Toezicht
Mw. M.J. Guliker

Lid Raad van Toezicht
Dhr. L. Kruiswijk

Lid Raad van Toezicht
Mw. J.M.H. Reiff-de Groen

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Verzorgingshuis de Koperhorst heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering van 11 april 2016.

De Raad van Toezicht van de Stichting Verzorgingshuis de Koperhorst heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 25 april 2016.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum bekend.

5.2.5 Nevenvestigingen

Stichting Verzorgingshuis de Koperhorst heeft geen nevenvestigingen.

5.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**