

**Jaarrekening**  
**Stichting Amaliazorg**  
**2016**

| <b>INHOUDSOPGAVE</b>   | <b>Pagina</b> |
|--|---------------|
| <b>5.1 Jaarrekening 2016</b>   | 50            |
| 5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2016                                | 51            |
| 5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2016                               | 52            |
| 5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2016                                | 53            |
| 5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling                            | 54            |
| 5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2016              | 62            |
| 5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa                                    | 71            |
| 5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016                                 | 73            |
| 5.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2016            | 74            |
| 5.1.11 Enkelvoudige balans per 31 december 2016                                  | 82            |
| 5.1.12 Enkelvoudige resultatenrekening over 2016                                 | 83            |
| 5.1.13 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening | 84            |
| 5.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2016                | 85            |
| 5.1.16 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa                       | 91            |
| 5.1.17 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa                      | 93            |
| 5.1.19 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2016               | 94            |
| <br>   |               |
| <b>5.2 Overige gegevens</b>  | 102           |
| 5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming                                    | 103           |
| 5.2.2 Nevenvestigingen   | 103           |
| 5.2.3 Controleverklaring   | 103           |

## **5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING**

**2016**

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016  
(na resultaatbestemming)

|  | Ref. | 31-dec-16<br>€           | 31-dec-15<br>€           |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>ACTIVA</b>                                  |      |                          |                          |
| <b>Vaste activa</b>                            |      |                          |                          |
| Materiële vaste activa                         | 1    | 10.690.673               | 11.148.322               |
| Totaal vaste activa                            |      | <u>10.690.673</u>        | <u>11.148.322</u>        |
| <b>Vlottende activa</b>                        |      |                          |                          |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 2    | 93.417                   | 22.938                   |
| Debiteuren en overige vorderingen              | 3    | 675.666                  | 711.086                  |
| Liquide middelen                               | 4    | 5.300.933                | 4.993.538                |
| Totaal vlottende activa                        |      | <u>6.070.016</u>         | <u>5.727.562</u>         |
| <b>Totaal activa</b>                           |      | <u><u>16.760.689</u></u> | <u><u>16.875.884</u></u> |
| <br>   |      |                          |                          |
|  | Ref. | 31-dec-16<br>€           | 31-dec-15<br>€           |
| <b>PASSIVA</b>                                 |      |                          |                          |
| <b>Groepsvermogen</b>                          |      |                          |                          |
| Kapitaal                                       | 5    | 112.684                  | 112.684                  |
| Bestemmingsreserves                            |      | 2.084.187                | 1.877.737                |
| Bestemmingsfondsen                             |      | 1.848.858                | 2.506.107                |
| Algemene en overige reserves                   |      | 955.597                  | 825.362                  |
| Totaal groepsvermogen                          |      | <u>5.001.326</u>         | <u>5.321.890</u>         |
| <b>Voorzieningen</b>                           | 6    | 492.387                  | 408.707                  |
| <b>Langlopende schulden</b>                    | 7    | 8.245.512                | 8.715.704                |
| <b>Kortlopende schulden</b>                    |      |                          |                          |
| Schulden uit hoofde van financieringoverschot  | 2    | 0                        | 48.402                   |
| Overige kortlopende schulden                   | 8    | 3.021.464                | 2.381.181                |
| Totaal kortlopende schulden                    |      | <u>3.021.464</u>         | <u>2.429.583</u>         |
| <b>Totaal passiva</b>                          |      | <u><u>16.760.689</u></u> | <u><u>16.875.884</u></u> |

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

|  | Ref. | 2016<br>€         | 2015<br>€         |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                                  |      |                   |                   |
| Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning | 16   | 15.905.430        | 15.648.022        |
| Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)                        | 17   | 55.841            | 134.784           |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                  | 18   | 2.244.344         | 2.011.496         |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                           |      | <b>18.205.615</b> | <b>17.794.302</b> |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                       |      |                   |                   |
| Personeelskosten   | 19   | 13.023.416        | 12.386.847        |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa      | 20   | 906.126           | 906.374           |
| Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa             | 21   | 0                 | 0                 |
| Overige bedrijfskosten                                       | 22   | 4.317.628         | 4.037.259         |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                |      | <b>18.247.170</b> | <b>17.330.480</b> |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                     |      | <b>-41.555</b>    | <b>463.822</b>    |
| Financiële baten en lasten                                   | 23   | -279.009          | -305.506          |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                                    |      | <b>-320.564</b>   | <b>158.316</b>    |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                                   |      |                   |                   |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>                  |      | <b>2016</b>       | <b>2015</b>       |
|  |      | €                 | €                 |
| <u>Toevoeging aan:</u>                                       |      |                   |                   |
| Bestemmingsreserve WMO                                       |      | 0                 | 0                 |
| Bestemmingsreserve instandhouding                            |      | 66.636            | 116.961           |
| Bestemmingsreserve eigen risico ziekteverzuim                |      | -19.400           | -43.600           |
| Bestemmingsreserve Waardigheid & Trots                       |      | 159.214           | 0                 |
| Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten                         |      | -657.249          | -39.917           |
| Algemene / overige reserves                                  |      | 130.235           | 124.872           |
|  |      | <b>-320.564</b>   | <b>158.316</b>    |

## 5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

|  | Ref. | 2016            |                  | 2015            |                  |
|--|------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
|  |      | €               | €                | €               | €                |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>   |      |                 |                  |                 |                  |
| Bedrijfsresultaat  |      |                 | -41.555          |                 | 463.822          |
| Aanpassingen voor:   |      |                 |                  |                 |                  |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen                                       |      | 906.126         |                  | 906.374         |                  |
| - afschrijvingen niet WTZI/WMG gefinancierde activa                                    |      | 0               |                  | -3.866          |                  |
| - mutaties egalisereserves   |      | 0               |                  | 3.866           |                  |
| - mutaties voorzieningen   |      | 83.680          |                  | 10.824          |                  |
|  |      |                 | 989.806          |                 | 917.198          |
| Veranderingen in werkkapitaal:   |      |                 |                  |                 |                  |
| - vorderingen  |      | 31.823          |                  | -254.956        |                  |
| - vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot   |      | -118.881        |                  | 95.680          |                  |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet) |      | 596.473         |                  | -327.412        |                  |
|  |      |                 | <u>509.415</u>   |                 | <u>-486.688</u>  |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties  |      |                 | 1.457.666        |                 | 894.332          |
| Ontvangen interest   |      | 12.583          |                  | 27.613          |                  |
| Betaalde interest  |      | -293.721        |                  | -338.037        |                  |
|  |      |                 | <u>-281.138</u>  |                 | <u>-310.424</u>  |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>                                  |      |                 | 1.176.528        |                 | 583.908          |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |      |                 |                  |                 |                  |
| Investeringen materiële vaste activa   |      | -398.941        |                  | -345.791        |                  |
| Desinvesteringen materiële vaste activa  |      | 0               |                  | 10.705          |                  |
| <b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                                   |      |                 | -398.941         |                 | -335.086         |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>   |      |                 |                  |                 |                  |
| Nieuw opgenomen leningen   |      | 0               |                  | 0               |                  |
| Aflossing langlopende schulden   |      | <u>-470.192</u> |                  | <u>-692.101</u> |                  |
| <b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                                  |      |                 | -470.192         |                 | -692.101         |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>  |      |                 | <u>307.395</u>   |                 | <u>-443.279</u>  |
| Stand geldmiddelen per 1 januari   |      |                 | 4.993.538        |                 | 5.436.817        |
| Stand geldmiddelen per 31 december   |      |                 | <u>5.300.933</u> |                 | <u>4.993.538</u> |
| Mutatie geldmiddelen   |      |                 | 307.395          |                 | -443.279         |

**Toelichting:**

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

Voor de weergave van kasstromen wordt het gerapporteerde resultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen kasstroom tot gevolg hebben in de verslagperiode.

Indien noodzakelijk voor vergelijkingsdoeleinden is de rubricering van de vergelijkende cijfers aangepast.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Stichting Amaliazorg is statutair en feitelijk gevestigd te Oirschot, op het adres Koestraat 37.

De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van verzorging, verpleging, begeleiding en andere daaraan te relateren vormen van dienstverlening.

Stichting Amaliazorg staat aan het hoofd van de groep waarvan ook deel uitmaken stichting Amaliawonen en AmaliaThuis B.V., beide statutair gevestigd in Oirschot.

De voornaamste doelstelling van Stichting Amaliawonen is het verwerven, het tot stand brengen, het ter huur aanbieden, het instandhouden en het exploiteren van onroerende zaken, woonvormen, voorzieningen en/of fondsen ter ondersteuning van de verzorging, de verpleging en de begeleiding van zorgbehoevenden. Sinds april 2012 is de bestuursstructuur van Amaliazorg en Amaliawonen identiek waarbij de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Amaliazorg ook fungeert als Raad van Bestuur en Raad van Toezicht van Stichting Amaliawonen.

AmaliaThuis B.V. is opgericht op 17 juli 2015 en heeft als voornaamste doelstelling het genezen, verplegen en verzorgen van ouderen die niet meer zelfstandig kunnen wonen, gefinancierd vanuit pgb.

Stichting Amaliazorg is enig aandeelhouder van AmaliaThuis B.V. en tevens enig bestuurder hetgeen inhoudt dat de bestuurders van Stichting Amaliazorg ook de feitelijk bestuurders van AmaliaThuis B.V. zijn.

#### **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 overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### **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.

#### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2015 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2016 mogelijk te maken.

#### **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 Stichting Amaliazorg 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.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van stichting Amaliazorg.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen (Stichting Amaliawonen) en vennootschappen (AmaliaThuis B.V.) 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.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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, worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. 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 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

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

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.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Amaliazorg.

#### **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 levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 3 % - 5 %.
- Machines en installaties : 5 % - 10 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : Inventaris 20 %, Vervoermiddelen 25 % en Automatisering 33 %.

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.

#### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen van deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindingsverliezen. De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

##### ***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 per balansdatum te vergelijken met de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde kan bestaan uit geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij verkoop naar verwachting te realiseren directe opbrengstwaarde. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Amalia heeft voor het bepalen van de realiseerbare waarde, de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden gehanteerd, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2016.

Amalia beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge artikel 6 van de WLz (voorheen: AWBZ). Voor dit vastgoed zijn in 2011 de bekostigingsregels aangepast. Volledige nacalculatie van kapitaallasten van vergunningsplichtige investeringen is vervangen door prestatiebekostiging. Hierbij geldt een gefaseerde overgang met een overgangstermijn tot en met 2017. Als gevolg van deze wijziging in de bekostiging, in samenhang met de beleidsvoornemens van het kabinet inzake de hervorming van de langdurige zorg was ultimo 2011 sprake van indicaties die zouden kunnen duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering. Als gevolg daarvan heeft Amalia ultimo 2011 overeenkomstig RJ 121 een beoordeling op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter uitgevoerd. Het verschil tussen de boekwaarde per 31 december 2011 en de realiseerbare waarde was ultimo 2011 positief. Om die reden zijn er ultimo 2011 geen bijzondere waardeverminderingen op de vaste activa en voorzieningen voor verlieslatende contracten opgenomen.

In de jaren daarna is meer duidelijkheid ontstaan over de mogelijke invulling van de beleidsvoornemens van het kabinet inzake de hervorming van de (langdurige) zorg voor de langere termijn en de gevolgen daarvan voor Amalia. Voor Amalia betreft dit met name het scheiden van wonen en zorg waardoor de intramurale capaciteit de komende jaren zal worden gereduceerd.

Op grond van bovenstaande ontwikkelingen heeft Amalia jaarlijks overeenkomstig RJ 121 getoetst of de toekomstige afschrijvingskosten nog konden worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten. Op basis van de uitkomsten van de berekeningen van Amaliazorg en Amaliawonen bleek er telkens geen sprake te zijn van een negatieve bedrijfswaarde op locatieniveau. Het verschil tussen de boekwaarde per ultimo jaar en de contante waarde van de toekomstige kasstromen was op basis van het verwachte scenario steeds positief. Op grond hiervan zijn geen aanpassingen gedaan aan de waardering van het vastgoed en is geen voorziening voor verlieslatende contracten gevormd.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ultimo 2016 heeft Amalia opnieuw bedrijfswaardeberekeningen opgesteld. Bij deze berekeningen zijn voor wat betreft de benadering van de contante waarde van de kasstromen de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- ZZP-productie/mix 2016 - 2030 (exclusief mutatedagen). Voor de jaren na 2016 is rekening gehouden met een geleidelijke overgang van ZZP 1 tot en met 4 naar ZZP 5 en hoger, waarbij rekening is gehouden met een afbouw c.q. extramuralisering van het aantal plaatsen met 41;
- Leegstand van 3% ten opzichte van de in 2015 gerealiseerde productie;
- Overhead-dekking van 4%;
- Resterende contractduur van 15 jaar;
- Inflatiecorrectie van 1,50%;
- Rentekosten nieuwe leningen 4,00%;
- Indexering huurprijs 2,25%;
- Uit de meerjarenprognose afgeleide kasstromen voor de jaren 2016 tot en met 2030. Bij de berekening hiervan is rekening gehouden met de effecten van de overgangsregeling 2012-2017;
- Vervangingsinvesteringen tot het niveau dat noodzakelijk wordt geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde levensduur in gebruik te houden;
- Een disconteringsvoet van 5%, zijnde het gemiddelde van de externe vermogenskosten van Amalia en het gewenste rendement op het eigen vermogen.

En ook nu blijkt geen sprake te zijn van een negatieve bedrijfswaarde op locatieniveau. Het verschil tussen de boekwaarde per 31 december 2016 en de contante waarde van de toekomstige kasstromen is op basis van het verwachte scenario opnieuw / nog steeds positief. Op grond hiervan is ultimo 2016 andermaal geen aanpassing gedaan aan de waardering van het vastgoed en is geen voorziening voor verlieslatende contracten gevormd.

#### ***Vervreemding van vaste activa***

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

#### ***Financiële instrumenten***

Onder financiële instrumenten worden zowel de primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als de financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de toelichting per balanspost.

Stichting Amaliawonen dekt haar renterisico voornamelijk af door renteswaps. Wijzigingen in de reële waarde van derivaten die zijn toegewezen en in aanmerking komen voor kostprijs-hedge-accounting worden opgenomen in het eigen vermogen voor zover deze effectief zijn. Cumulatieve bedragen in het eigen vermogen worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer de afgedekte post wordt afgewikkeld en het resultaat van de afwikkeling in de resultatenrekening wordt opgenomen.

Stichting Amaliawonen documenteert de hedgerelatie in een individuele hedgedocumentatie SWAP-overeenkomst en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelatie door vast te stellen dat geen sprake is van overhedge.

Indien het afgeleide instrument niet langer voldoet aan de voorwaarden voor 'hedge accounting', afloopt of wordt verkocht of wanneer Stichting Amaliawonen niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd. De tot dat moment in het vermogen verantwoorde resultaten blijven in het eigen vermogen uitgesteld tot het moment dat de toekomstige transactie plaatsvindt. Indien de transactie naar verwachting niet meer plaatsvindt, worden de in het eigen vermogen uitgestelde cumulatieve hedgeresultaten naar de resultatenrekening gebracht.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

##### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

##### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen zijn 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 zijn gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

##### *Voorziening groot onderhoud*

De voorziening groot onderhoud is gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d. Vooruitlopend op het definitief beschikbaar komen van het Lange Termijn OnderhoudsPlan is de voorziening als langlopend gepresenteerd.

##### *Voorziening jubileumverplichtingen*

De voorziening uitgestelde beloningen of jubileumvoorziening is gevormd ter dekking van de op basis van de CAO-bepalingen verschuldigde uitkering bij 12½, 25 en 40-jarig jubileum.

De voorziening uitgestelde beloningen is gewaardeerd tegen de contante waarde van de in de toekomst te verwachten verplichtingen, rekening houdend met vertrekansen e.d. waarbij de mutatie ten laste van het resultaat is gebracht. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,31%.

##### **Langlopende schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

##### **Kortlopende schulden en overlopende passiva**

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De kortlopende schulden betreffen schulden met een looptijd korter dan één jaar.

##### **Renterisico**

Het renterisico van Stichting Amaliazorg is beperkt aangezien de opgenomen leningen zijn afgesloten tegen een vast rentepercentage over de gehele looptijd.

Voor leningen met een variabele rente is het renterisico voornamelijk afgedekt door renteswaps (zie ook paragraaf financiële instrumenten).

##### **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.

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde, met uitzondering van de reële waarde van de aangehouden renteswaps waarvoor gebruik wordt gemaakt van kostprijs-hedge-accounting.

## 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. Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is overproductie (productie die uitstijgt boven de productieafspraken met het zorgkantoor) niet ingerekend.

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 Amaliazorg 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 Stichting Amaliazorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Amaliazorg 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 pensioenfondsen. 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 2016 bedroeg de dekkingsgraad 92,5%; ultimo 2016 was dit 90,1% en in februari 2017 91,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet vooralsnog geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Amaliazorg heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Amaliazorg 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 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

### **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 Verpleging en Verzorging en WMO.

De bekostiging van het onderdeel WLZ in het segment WLZ / ZvW Verpleging en Verzorging vindt plaats uit het wettelijk budget aanvaardbare kosten dat op basis van de ingediende budgetaanvraag en het budgetadvies van het Zorgkantoor wordt vastgesteld door de Nederlandse Zorgautoriteit. Daarbij worden de huurlasten en afschrijvingen voorzover WLZ-gerelateerd deels (in 2016: 30%) nagecalculeerd; het overige deel dient te worden gedekt via een component in de integrale tarieven. De rentekosten worden toegekend op basis van het systeem van rentenormering.

De bekostiging van het onderdeel ZvW in het segment WLZ / ZvW vindt plaats uit de declaraties ingediend bij de betreffende zorgverzekeraars.

De bekostiging van het segment WMO vindt plaats uit de declaraties ingediend bij de betreffende gemeenten en via vergoedingen uit persoonsgebonden budgetten (PGB).

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van het gemiddeld aantal bezette verblijfsgeïndiceerde plaatsen per zorglocatie daar waar het personele en materiële kosten betreft en op basis van m2-afspraken - vastgesteld in overleg met de betrokken religieuze instituten - daar waar het energie, onderhoud en overige huisvestingskosten betreft.

### **5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten.

Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

|   | <u>31-dec-16</u>  | <u>31-dec-15</u>  |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| <i>De specificatie is als volgt:</i>  |                   |                   |
| Grond   | 688.281           | 688.281           |
| Gebouwen renovatie  | 2.015.947         | 2.147.519         |
| Gebouwen nieuwbouw  | 3.841.608         | 3.993.550         |
| Aanloopkosten   | 436.926           | 473.338           |
| Verbouwingen  | 123.362           | 138.838           |
| Terreinvoorzieningen  | 257.846           | 277.550           |
| Installaties  | 2.418.679         | 2.613.160         |
| Instandhouding  | 154.734           | 151.867           |
| Inventaris  | 550.378           | 556.713           |
| Vervoersmiddelen  | 15.224            | 23.254            |
| Automatisering  | 187.688           | 84.252            |
| Totaal materiële vaste activa   | <u>10.690.673</u> | <u>11.148.322</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  | 11.148.322        | 11.649.825        |
| Bij: investeringen  | 448.477           | 415.576           |
| Bij: herwaarderingen  | 0                 | 0                 |
| Af: afschrijvingen  | 906.126           | 906.374           |
| Af: bijzondere waardeverminderingen   | 0                 | 0                 |
| Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen  | 0                 | 0                 |
| Af: terugname geheel afgeschreven activa  | 0                 | 0                 |
| Af: desinvesteringen  | 0                 | 10.705            |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>   | <u>10.690.673</u> | <u>11.148.322</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.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## 2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WIZ

|   | t/m 2013 | 2014 | 2015    | 2016   | totaal  |
|---|----------|------|---------|--------|---------|
|   | €        | €    | €       | €      | €       |
| <b>Saldo per 1 januari</b>                | 0        | 0    | -25.464 | 0      | -25.464 |
| Financieringsverschil boekjaar            |          |      |         | 93.417 | 93.417  |
| Correcties voorgaande jaren               | 0        | 0    | 67.320  |        | 67.320  |
| Betalingen/ontvangsten                    | 0        | 0    | -41.856 |        | -41.856 |
| Subtotaal mutatie boekjaar                | 0        | 0    | 25.464  | 93.417 | 118.881 |
| <b>Saldo per 31 december</b>              | 0        | 0    | 0       | 93.417 | 93.417  |
| Stadium van vaststelling (per erkenning): | c        | c    | c       |        |         |
| CTBG / VHST (300-722) a                   |          |      |         | 41.914 |         |
| KPHV/HVBL/BLDL (300-720) a                |          |      |         | 51.503 |         |

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

|  | 2016   | 2015    |
|--|--------|---------|
|  | €      | €       |
| Waarvan gepresenteerd als:                       |        |         |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 93.417 | 22.938  |
| - schulden uit hoofde van financieringsoverschot | 0      | -48.402 |
|  | 93.417 | -25.464 |

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

|  | 2016       | 2015       |
|--|------------|------------|
|  | €          | €          |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 15.303.690 | 15.120.085 |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget                    | 15.210.273 | 15.145.549 |
| Totaal financieringsverschil   | 93.417     | -25.464    |
| <u>Catharinenberg &amp; Van Haarenstaete (300-722)</u>                   |            |            |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 6.062.911  | 5.951.915  |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget                    | 6.020.997  | 5.928.977  |
| Totaal financieringsverschil   | 41.914     | 22.938     |
| <u>Kempenhaeve &amp; Blijendaal &amp; Hof van Bluyssen (300-720)</u>     |            |            |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 9.240.779  | 9.168.170  |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget                    | 9.189.276  | 9.216.572  |
| Totaal financieringsverschil   | 51.503     | -48.402    |



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

|  | <u>31-dec-16</u> | <u>31-dec-15</u> |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| Vorderingen op debiteuren                        | 481.196          | 540.762          |
| Rekening-courant Congregatie Missiezusters Asten | 9.661            | 0                |
| <u>Overige vorderingen:</u>                      |                  |                  |
| • Vordering verleende WMO zorg                   | 2.545            | 11.865           |
| • Vordering verleende eerstelijns verblijfszorg  | 0                | 13.006           |
| • Vordering verleende zorg wijkverpleging        | 39.084           | 44.952           |
| • Vordering zorginfrastructuur                   | 2.803            | 6.265            |
| <u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>                 |                  |                  |
| • Licenties, abonnementen                        | 117.626          | 75.998           |
| • Onderhanden werk Van Haarenstaete              | 7.487            | 0                |
| <u>Nog te ontvangen bedragen:</u>                |                  |                  |
| • Overige  | 8.904            | 12.501           |
| <u>Overige overlopende activa:</u>               |                  |                  |
| • MKA Fiets                                      | 6.360            | 5.737            |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen         | <u>675.666</u>   | <u>711.086</u>   |

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0.

Het saldo vorderingen op debiteuren is in 2016 met € 59.000 afgenomen. In 2015 was sprake van een toename met € 192.000. Het merendeel van de vordering omvat de vordering op de congregatie Zusters Franciscanessen van Oirschot (€ 258.000). Bij het opmaken van de jaarrekening zijn de meeste posten ontvangen of is er overeenstemming met de debiteuren omtrent een afbetalingsregeling.

De post vooruitbetaalde bedragen omvat in hoofdzaak abonnementen en vooruitbetaalde licentiekosten.

## 4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

|                         | <u>31-dec-16</u> | <u>31-dec-15</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|
|                         | €                | €                |
| Bankrekeningen          | 5.296.244        | 4.988.764        |
| Kassen                  | 4.689            | 4.774            |
| Totaal liquide middelen | <u>5.300.933</u> | <u>4.993.538</u> |

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 5. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                              | <u>31-dec-16</u> | <u>31-dec-15</u> |
|------------------------------|------------------|------------------|
|                              | €                | €                |
| Kapitaal                     | 112.684          | 112.684          |
| Bestemmingsreserves          | 2.084.187        | 1.877.737        |
| Bestemmingsfondsen           | 1.848.858        | 2.506.107        |
| Algemene en overige reserves | 955.597          | 825.362          |
| Totaal groepsvermogen        | <u>5.001.326</u> | <u>5.321.890</u> |

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                 | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-2016</u> | <u>Resultaat-</u><br><u>bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-2016</u> |
|-----------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
|                 | €                                     | €                                      | €                                 | €                                      |
| Kapitaal        | 112.684                               | 0                                      | 0                                 | 112.684                                |
| Totaal kapitaal | <u>112.684</u>                        | <u>0</u>                               | <u>0</u>                          | <u>112.684</u>                         |

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                              | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-2016</u> | <u>Resultaat-</u><br><u>bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-2016</u> |
|------------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
|                              | €                                     | €                                      | €                                 | €                                      |
| Bestemmingsreserves:         |                                       |  |                                   |  |
| • Eigen risico ziekteverzuim | 688.800                               | -19.400                                | 0                                 | 669.400                                |
| • Instandhouding             | 1.188.937                             | 66.636                                 | 0                                 | 1.255.573                              |
| • Waardigheid & Trots        | 0                                     | 159.214                                | 0                                 | 159.214                                |
| Totaal bestemmingsreserves   | <u>1.877.737</u>                      | <u>206.450</u>                         | <u>0</u>                          | <u>2.084.187</u>                       |

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                               | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-2016</u> | <u>Resultaat-</u><br><u>bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-2016</u> |
|-------------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
|                               | €                                     | €                                      | €                                 | €                                      |
| Bestemmingsfondsen:           |                                       |  |                                   |  |
| • Reserve aanvaardbare kosten | 2.506.107                             | -657.249                               | 0                                 | 1.848.858                              |
| Totaal bestemmingsfondsen     | <u>2.506.107</u>                      | <u>-657.249</u>                        | <u>0</u>                          | <u>1.848.858</u>                       |

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                     | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-2016</u> | <u>Resultaat-</u><br><u>bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-2016</u> |
|-------------------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
|                                     | €                                     | €                                      | €                                 | €                                      |
| Algemene reserves:                  |                                       |  |                                   |  |
| • Wmo                               | 36.641                                | 0                                      | 0                                 | 36.641                                 |
| • Overig                            | 788.721                               | 130.235                                | 0                                 | 918.956                                |
| Totaal algemene en overige reserves | <u>825.362</u>                        | <u>130.235</u>                         | <u>0</u>                          | <u>955.597</u>                         |

## Toelichting:

Met ingang van 2014 is de presentatie van het eigen vermogen gewijzigd en in lijn gebracht met hoofdstuk 640: organisaties-zonder-winststreven. Niet langer is sprake van een indeling in collectief gefinancierd gebonden en niet collectief gefinancierd vrij vermogen, maar wordt het eigen vermogen ingedeeld in kapitaal, bestemmingsreserves, bestemmingsfondsen en algemene reserves of overige reserves.

In 2007 is de egaliseringsreserve eigen risico ziekteverzuim vrijgevallen. Het afdekken van het risico ziekteverzuim voor eigen rekening - wat voorheen via een apart fonds plaatsvond - is hierdoor als bestemmingsreserve ondergebracht in het Collectief gefinancierd gebonden vermogen. De eindstand van de voorziening is conform voorgaande jaren bepaald op twee maal de gemiddelde jaarlast van het ziekteverzuim in de afgelopen drie jaren. De reserve bedraagt ultimo 2016 € 669.400,-, in 2016 is € 19.400,- aan de reserve onttrokken. In 2015 heeft een onttrekking van € 43.600 plaats gevonden. In de periode 2014 t/m 2016 waren de kosten ziekteverzuim resp. € 385.000 (2014), € 295.000 (2015) en € 324.000 (2016).

**5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**

In 2008 is in het kader van de wijziging van de RJ655 het saldo van de op grond van de bekostigingssystematiek in de subsidie toegekende bedragen voor afschrijvingen en de werkelijke afschrijvingen op instandhoudingsinvesteringen toegevoegd aan de bestemmingsreserve instandhouding. Het ging daarbij toen om een bedrag ter grootte van € 97.447,--. In de jaren daarna is tot en met 2013 aan deze bestemmingsreserve in totaal een bedrag ad. € 753.075,-- toegevoegd. Ook in 2014 en 2015 zijn om het inzicht te behouden - hoewel met ingang van 2011 niet meer verplicht - bedragen toegevoegd waardoor de reserve ultimo 2015 een omvang kende van € 1.188.937,--. In 2016 is andermaal een bedrag toegevoegd (€ 88.685,--) en ook onttrokken (€ 22.049) waardoor de positie ultimo 2016 € 1.255.573 bedraagt.

In 2016 zijn door het ministerie van VWS extra middelen beschikbaar gesteld voor kwaliteitsverbetering binnen verpleeghuizen. Van 2016 tot en met 2020 worden deze middelen ingezet voor een zinvolle daginvulling voor bewoners en het versterken van de deskundigheid van personeel. De middelen worden in de ouderenzorg verdeeld via een toeslag op de tarieven zpz 4 t/m 10 en vpt 4 t/m 10. Voor Amaliazorg kwam dit neer op een bedrag van € 179.839. Amaliazorg heeft de extra middelen ingezet door het aanstellen van dagbestedingscoaches (per 1 november 2016). De kosten verbonden aan deze kwaliteitsverbetering bedroegen in 2016 € 20.625. Het restant (€ 159.214) is geormerkt ter besteding in de komende jaren (tot en met 2020.)

De reserve aanvaardbare kosten (RAK) wordt gevormd op grond van NZa beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten. Met ingang van 2015 zijn dit zorgactiviteiten uit hoofde van de Wet langdurige zorg.

**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                                       | -320.564               | 158.316               |
| Herwaardering materiële vaste activa  | 0                      | 0                     |
| Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen  | <u>0</u>               | <u>0</u>              |
| Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen | 0                      | 0                     |
| Totaalresultaat van de instelling   | <u><u>-320.564</u></u> | <u><u>158.316</u></u> |

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 6. Voorzieningen

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per<br>1-jan-2016 | Dotatie       | Onttrekking | Vrijval  | Saldo per<br>31-dec-2016 |
|--|-------------------------|---------------|-------------|----------|--------------------------|
|  | €                       | €             | €           | €        | €                        |
| Voorziening uitgestelde beloningen             | 189.652                 | 19.430        | 0           | 0        | 209.082                  |
| Voorziening groot onderhoud                    | 219.055                 | 64.250        | 0           | 0        | 283.305                  |
| Totaal voorzieningen                           | <u>408.707</u>          | <u>83.680</u> | <u>0</u>    | <u>0</u> | <u>492.387</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.) | 47.499  |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 444.888 |

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

Onder uitgestelde beloningen wordt verstaan beloningen betaalbaar op termijn (langer dan één jaar) onder voorwaarde van voortdurend van het dienstverband. Voorbeelden zijn beloningen die zijn gekoppeld aan langjarig dienstverband, zoals jubileumuitkeringen, spaarverlof en sabbatical.

De voorziening uitgestelde beloningen is gewaardeerd tegen de contante waarde van de in de toekomst te verwachten verplichtingen, rekening houdend met vertrekken e.d. waarbij de mutatie ten laste van het resultaat is gebracht. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,31%.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening ten behoeve van het meerjarenonderhoud wordt opgebouwd uit het onderhoudsdeel van de huuropbrengsten, die worden ontvangen van Amaliazorg, AmaliaThuis B.V. en de Congregatie Zusters Franciscanessen.

Vooruitlopend op het definitief beschikbaar komen van het Lange Termijn OnderhoudsPlan, is de voorziening voorlopig als langlopend gepresenteerd.

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

De specificatie is als volgt:

|  | 31-dec-16        | 31-dec-15        |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| Schulden aan banken                                      | 7.377.512        | 7.709.704        |
| Overige langlopende schulden                             | 868.000          | 1.006.000        |
| Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | <u>8.245.512</u> | <u>8.715.704</u> |

Het verloop is als volgt weer te geven:

|  | 2016             | 2015             |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| Stand per 1 januari                        | 9.175.896        | 9.867.997        |
| Bij: nieuwe leningen                       | 0                | 0                |
| Af: aflossingen                            | 460.192          | 692.101          |
| Stand per 31 december                      | <u>8.715.704</u> | <u>9.175.896</u> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 470.192          | 460.192          |
| Stand langlopende schulden per 31 december | <u>8.245.512</u> | <u>8.715.704</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 | 470.192   | 460.192   |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)              | 8.245.512 | 8.715.704 |
| hiervan > 5 jaar  | 6.264.744 | 6.904.936 |

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage: "Overzicht leningen" (5.1.9) en het onderdeel: "Aansprakelijkstelling" onder punt 10: "Niet in de balans opgenomen regelingen" (5.1.5). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

|   | <u>31-dec-16</u> | <u>31-dec-15</u> |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| Crediteuren   | 482.889          | 251.662          |
| Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen | 470.192          | 460.192          |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen                  | 561.665          | 272.467          |
| Schulden terzake pensioenen                                   | 272.851          | 268.737          |
| Nog te betalen salarissen                                     | 169.039          | 156.768          |
| <u>Overige schulden:</u>                                      |                  |                  |
| Rekening-courant Zusters Karmelietessen                       | 3.746            | 2.129            |
| <u>Nog te betalen kosten:</u>                                 |                  |                  |
| * Energiekosten   | 44.615           | 43.204           |
| * Subsidie zorginfrastructuur Leystromen                      | 0                | 39.000           |
| * Salaris en administratieve dienstverlening                  | 8.915            | 6.755            |
| Vakantiegeld  | 352.078          | 363.878          |
| Vakantiedagen   | 145.565          | 230.741          |
| ORT claim 2012-2016   | 331.444          | 0                |
| Overige schulden  | 178.465          | 285.648          |
| Totaal overige kortlopende schulden                           | <u>3.021.464</u> | <u>2.381.181</u> |

**Toelichting:**

De post 'crediteuren' is in vergelijking met 2015 met ca. € 230.000 toegenomen. Dit betreft overwegend investeringsverplichtingen (o.a. aanschaf, inrichting en implementatie nieuw salarispakket, inrichting Omaha-systeem, inrichting en implementatie aanpassing E-HRM, tillift en LED-verlichting in Catharinenberg, verpleegbed in Blijendaal, meubilair in Kempenhaeve) én onderhoudsnota's op basis van service- en onderhoudscontracten (o.a. communicatie, zorg hulpmiddelen) welke aan het einde van het jaar in rekening zijn gebracht maar ultimo 2016 nog niet waren betaald.

Ook de post 'Belastingen en premies sociale verzekeringen' is in 2016 toegenomen. De toename kan verklaard worden uit de uitbetaling in december van de eenmalige uitkering en de verloning van nog uitstaande vakantie- en meeruren.

In 2015 heeft Amaliazorg voor het laatste jaar gefungeerd als "kassier" van de subsidie zorginfrastructuur inzake de screen-to-screen voorziening van Woningstichting Leystromen. Met ingang van 2016 is de subsidie beëindigd.

In de cao-vvt 2016-2018 zijn afspraken gemaakt over gemiste onregelmatigheidstoelage tijdens verlof over de periode 2012 - 2016. Amaliazorg heeft hiervoor gebaseerd op getekende vaststellingsovereenkomsten een reservering getroffen ter grootte van € 331.444.

Onder de 'overige schulden' was ultimo 2015 een reservering ten bedrage van € 110.000 opgenomen voor de transitie c.q. het ombouwen van een aantal verzorgingshuisplaatsen naar verpleeghuisplaatsen en/of extramurale zorg. In 2016 is deze reservering volledig aangewend.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### 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 GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) 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 Amaliazorg 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.

#### **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 geen verplichtingen in de balans opgenomen.

#### **Onregelmatigheidstoeslag tijdens vakantie**

In de afgelopen periode zijn meerdere gerechtelijke uitspraken gedaan over het recht op onregelmatigheidstoeslag (ORT) tijdens vakantie. Om dit collectief te regelen is binnen de ouderenzorg (sector vvt) in de cao-vvt 2016-2018 een regeling overeengekomen waarbij medewerkers dit recht kunnen afkopen. Amaliazorg heeft het recht voor alle medewerkers die hiervoor volgens de cao in aanmerking komen alsmede de medewerkers die zelfstandig een claim hebben ingediend, in beeld gebracht en als reservering opgenomen. Gelet echter op de onduidelijkheid over de reikwijdte van de jurisprudentie en de eventuele periode waarop de discussie betrekking heeft, bestaat de mogelijkheid voor ex-medewerkers die (nog) geen claim hebben ingediend, dit alsnog te doen waardoor het onzeker is of deze kwestie in de toekomst alsnog zal leiden tot een (verdere) uitstroom van middelen en kan eveneens geen betrouwbare schatting hiervan worden gedaan. Daarom is voor dit deel geen voorziening in de balans opgenomen.

#### **Aansprakelijkstelling**

De aanvankelijk op 3 oktober 2003 aangegane financieringsovereenkomst met de Rabobank Roermond - Echt is op 23 januari 2009 gewijzigd waarbij het krediet in rekening-courant is opgehoogd naar € 12.100.000. Per 1 april 2010 is het rekening-courant krediet omgezet in twee 30-jarige Roll-over leningen van resp. € 4.346.000 en € 5.654.000 en een restantkrediet in rekening-courant van € 2.100.000.

Begin 2014 is in overleg met de bank het toegestane rekening-courant krediet verlaagd naar € 500.000,--. Per 1 juli 2015 is de kredietfaciliteit beëindigd.

Stichting Amaliazorg en stichting Amaliawonen zijn als kredietnemers beide hoofdelijk aansprakelijk.

#### Naast de eerder verstrekte zekerheden:

- Eerste hypotheek van € 4.000.000 op het verpleeghuis te Mariaheide.
- Verpanding huurpenningen betreffende het verpleeghuis te Mariaheide.

#### zijn door beide stichtingen aanvullende zekerheden gesteld:

- Pandrecht als 1e op alle huidige en toekomstige rechten/vordering(en) voortvloeiende uit huidige en toekomstige
- Hypotheek van € 8.500.000

#### bestaande uit:

- Eerste hypotheek op het klooster/verpleeghuis Catharinenberg te Oisterwijk;
  - Eerste hypotheek op de 4 aanleunwoningen bij het complex Mariaheide;
  - Tweede hypotheek op het perceel grond met gebouw/verpleeghuis Mariaheide;
- De geldlening verstrekt door de Vereniging Zusters Franciscanessen van Oirschot aan Stichting Amaliawonen ad. € 1.750.000 (in 2009) is achtergesteld bij alle huidige en toekomstige vorderingen van de bank op de Stichting.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### 10. Niet in de balans opgenomen regelingen

#### Huurovereenkomsten

In 2009 zijn door Stichting Amaliazorg voor de locaties Hof van Bluyssen te Asten (met de Congregatie Missiezusters Franciscanessen te Asten), Catharinenberg te Oisterwijk en Van Haarenstaete te Mariaheide/Veghel (beide met Amaliawonen) huurovereenkomsten gesloten. Op 28 februari 2011 is ook voor de locatie Kempenhaeve (met de Congregatie Zusters Franciscanessen van Oirschot) een huurovereenkomst tot stand gekomen. In verband met de transformatie van 17 verzorgingshuisplaatsen naar 10 verpleeghuisplaatsen en 4 plaatsen Kortdurend Verblijf is per 25 november 2013 de huurovereenkomst uitgebreid met een allonge. De huurovereenkomst met de Congregatie Missiezusters Franciscanessen te Asten is met ingang van 2 juli 2012 geactualiseerd. Verder is met als ingangsdatum 1 januari 2013 een nieuwe huurovereenkomst afgesloten met de Zusters Karmelietessen van de H. Jozef voor de locatie Blijendaal te Oirschot. Aan deze overeenkomst is per 17 februari 2016 een allonge met als belangrijkste wijziging het aanpassen van de looptijd naar onbepaald, toegevoegd.

Gelet op de afspraken zal de huurlast Amaliazorg in 2017 (conform begroting Amaliazorg 2017) € 2.346.000 bedragen waarvan € 2.010.000 voor "kale" huur.

De looptijd van de afgesloten huurovereenkomsten bedraagt 20 jaar (met uitzondering van Blijendaal = onbepaald) met de mogelijkheid om na afloop van deze termijn de huur voor een periode van 10 jaar, onder geblijkblijvende huurvoorwaarden, voort te zetten.

Behoudens de onderling tussen Amaliazorg en Amaliawonen afgesloten huurovereenkomsten, is door Amaliawonen met de Congregatie zusters Franciscanessen te Oirschot een huurovereenkomst afgesloten inzake voorvleugel, villa en kapel van locatie Catharinenberg.

De looptijd van deze huurovereenkomst is voor onbepaalde tijd. De huurovereenkomst kan worden opgezegd met wederzijds goedvinden van partijen, met inachtneming van een opzegtermijn van 18 maanden.

Met ingang van 1 juni 2015 is de huurovereenkomst met de Congregatie aangepast daar de Congregatie een gedeelte van het gehuurde (begane grond voorbouw) niet langer huurt.

Per dezelfde datum is voor het vrijkomende bouwdeel een huurovereenkomst afgesloten met AmaliaThuis B.V.

De huuropbrengsten 2017 (conform begroting 2017 Amaliawonen) bedraagt € 209.220 waarvan € 168.690 voor "kale" huur.

Ultimo 2016 heeft de Congregatie zusters Franciscanessen te Oirschot schriftelijk aangekondigd de huurovereenkomst volledig op te zeggen. Dit betekent dat de betreffende bouwdelen per 1 juli 2018 ter herbestemming beschikbaar komen voor Amaliawonen met een huurderiving van € 169.960 op jaarbasis.

#### Lease-contracten

Amaliazorg en Amaliawonen kennen geen lease-contracten.

#### Renteswap

De stichting heeft met ingang van 1 juli 2009 een renteswap afgesloten met een nominaal bedrag van € 5.750.000 en met een looptijd tot 1 juli 2019. De stichting heeft de verplichting om een vaste rente te betalen van 4,82% over het nominale bedrag minus aflossing. Ultimo boekjaar 2016 bedroeg het nominaal bedrag € 4.358.000. De benutting (aandeel reële marktwaarde) van de treshold (drempel) per 31 december 2016 bedroeg 31% (was ultimo 2015: 41%); de reële waarde per 31 december 2016 bedroeg -/- € 583.237 (was ultimo 2015: -/- € 777.405).

#### Fiscale eenheid

Stichting Amaliazorg maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting (btw) met de volgende instellingen: Stichting Amaliawonen en Amalia Thuis BV en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

## 5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

## Stichting Amaliazorg

|   | Terrein-<br>voorzieningen | Installaties  | Verbouwingen   | Instandhouding | Inventaris     | Vervoers-<br>middelen | Automa-<br>tisering | Totaal           |
|---|---------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|---------------------|------------------|
|   | €                         | €             | €              | €              | €              | €                     | €                   | €                |
| <b>Stand per 1 januari 2016</b>               |                           |               |                |                |                |                       |                     |                  |
| - aanschafwaarde                              | 23.335                    | 183.787       | 309.527        | 213.680        | 2.540.192      | 53.737                | 647.943             | 3.972.201        |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | 0                         | 0             | 0              | 0              | 0              | 0                     | 0                   | 0                |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 8.610                     | 103.293       | 170.689        | 61.813         | 2.031.249      | 30.483                | 563.691             | 2.969.828        |
| Boekwaarde per 1 januari 2016                 | <u>14.725</u>             | <u>80.494</u> | <u>138.838</u> | <u>151.867</u> | <u>508.943</u> | <u>23.254</u>         | <u>84.252</u>       | <u>1.002.373</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                           |               |                |                |                |                       |                     |                  |
| - investeringen                               | 0                         | 0             | 0              | 24.916         | 212.508        | 0                     | 165.006             | 402.430          |
| - herwaarderingen                             | 0                         | 0             | 0              | 0              | 0              | 0                     | 0                   | 0                |
| - afschrijvingen                              | 2.334                     | 9.139         | 15.476         | 22.049         | 207.267        | 8.030                 | 61.570              | 325.865          |
| - bijzondere waardeverminderingen             | 0                         | 0             | 0              | 0              | 0              | 0                     | 0                   | 0                |
| - terugname bijz. waardeverminderingen        | 0                         | 0             | 0              | 0              | 0              | 0                     | 0                   | 0                |
| <i>- terugname geheel afgeschreven activa</i> |                           |               |                |                |                |                       |                     |                  |
| .aanschafwaarde                               | 0                         | 0             | 0              | 0              | 0              | 0                     | 0                   | 0                |
| .cumulatieve herwaarderingen                  | 0                         | 0             | 0              | 0              | 0              | 0                     | 0                   | 0                |
| .cumulatieve afschrijvingen                   | 0                         | 0             | 0              | 0              | 0              | 0                     | 0                   | 0                |
| <i>- desinvesteringen</i>                     |                           |               |                |                |                |                       |                     |                  |
| aanschafwaarde                                | 0                         | 0             | 0              | 0              | 0              | 0                     | 0                   | 0                |
| cumulatieve herwaarderingen                   | 0                         | 0             | 0              | 0              | 0              | 0                     | 0                   | 0                |
| cumulatieve afschrijvingen                    | 0                         | 0             | 0              | 0              | 0              | 0                     | 0                   | 0                |
| per saldo                                     | 0                         | 0             | 0              | 0              | 0              | 0                     | 0                   | 0                |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | <u>-2.334</u>             | <u>-9.139</u> | <u>-15.476</u> | <u>2.867</u>   | <u>5.241</u>   | <u>-8.030</u>         | <u>103.436</u>      | <u>76.565</u>    |
| <b>Stand per 31 december 2016</b>             |                           |               |                |                |                |                       |                     |                  |
| - aanschafwaarde                              | 23.335                    | 183.787       | 309.527        | 238.596        | 2.752.700      | 53.737                | 812.949             | 4.374.631        |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | 0                         | 0             | 0              | 0              | 0              | 0                     | 0                   | 0                |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 10.944                    | 112.432       | 186.165        | 83.862         | 2.238.516      | 38.513                | 625.261             | 3.295.693        |
| Boekwaarde per 31 december 2016               | <u>12.391</u>             | <u>71.355</u> | <u>123.362</u> | <u>154.734</u> | <u>514.184</u> | <u>15.224</u>         | <u>187.688</u>      | <u>1.078.938</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i>                | 10,0%                     | 5% en 10%     | 5,0%           | 10,0%          | 20,0%          | 25,0%                 | 33,0%               |                  |



## 5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

## Stichting Amaliawonen

|   | Grond          | Terrein-<br>voorzieningen | Gebouwen<br>renovatie | Gebouwen<br>nieuwbouw | Aanloop-<br>kosten | Installaties     | Inventaris     | Totaal            | Totaal Generaal   |
|---|----------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|   | €              | €                         | €                     | €                     | €                  | €                | €              | €                 |                   |
| <b>Stand per 1 januari 2016</b>               |                |                           |                       |                       |                    |                  |                |                   |                   |
| - aanschafwaarde                              | 688.281        | 394.194                   | 3.256.169             | 5.064.744             | 728.248            | 3.873.356        | 115.759        | 14.120.751        | 18.092.952        |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | 0              | 0                         | 0                     | 0                     | 0                  | 0                | 0              | 0                 | 0                 |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 0              | 131.369                   | 1.108.650             | 1.071.194             | 254.910            | 1.340.690        | 67.989         | 3.974.802         | 6.944.630         |
| Boekwaarde per 1 januari 2016                 | <u>688.281</u> | <u>262.825</u>            | <u>2.147.519</u>      | <u>3.993.550</u>      | <u>473.338</u>     | <u>2.532.666</u> | <u>47.770</u>  | <u>10.145.949</u> | <u>11.148.322</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                |                           |                       |                       |                    |                  |                |                   |                   |
| - investeringen                               | 0              | 2.420                     | 35.266                | 0                     | 0                  | 8.361            | 0              | 46.047            | 448.477           |
| - herwaarderingen                             | 0              | 0                         | 0                     | 0                     | 0                  | 0                | 0              | 0                 | 0                 |
| - afschrijvingen                              | 0              | 19.790                    | 166.838               | 151.942               | 36.412             | 193.703          | 11.576         | 580.261           | 906.126           |
| - bijzondere waardeverminderingen             | 0              | 0                         | 0                     | 0                     | 0                  | 0                | 0              | 0                 | 0                 |
| - terugname bijz. waardeverminderingen        | 0              | 0                         | 0                     | 0                     | 0                  | 0                | 0              | 0                 | 0                 |
| <i>- terugname geheel afgeschreven activa</i> |                |                           |                       |                       |                    |                  |                |                   |                   |
| .aanschafwaarde                               | 0              | 0                         | 0                     | 0                     | 0                  | 0                | 0              | 0                 | 0                 |
| .cumulatieve herwaarderingen                  | 0              | 0                         | 0                     | 0                     | 0                  | 0                | 0              | 0                 | 0                 |
| .cumulatieve afschrijvingen                   | 0              | 0                         | 0                     | 0                     | 0                  | 0                | 0              | 0                 | 0                 |
| <i>- desinvesteringen</i>                     |                |                           |                       |                       |                    |                  |                |                   |                   |
| aanschafwaarde                                | 0              | 0                         | 0                     | 0                     | 0                  | 0                | 0              | 0                 | 0                 |
| cumulatieve herwaarderingen                   | 0              | 0                         | 0                     | 0                     | 0                  | 0                | 0              | 0                 | 0                 |
| cumulatieve afschrijvingen                    | 0              | 0                         | 0                     | 0                     | 0                  | 0                | 0              | 0                 | 0                 |
| per saldo                                     | 0              | 0                         | 0                     | 0                     | 0                  | 0                | 0              | 0                 | 0                 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | <u>0</u>       | <u>-17.370</u>            | <u>-131.572</u>       | <u>-151.942</u>       | <u>-36.412</u>     | <u>-185.342</u>  | <u>-11.576</u> | <u>-534.214</u>   | <u>-457.649</u>   |
| <b>Stand per 31 december 2016</b>             |                |                           |                       |                       |                    |                  |                |                   |                   |
| - aanschafwaarde                              | 688.281        | 396.614                   | 3.291.435             | 5.064.744             | 728.248            | 3.881.717        | 115.759        | 14.166.798        | 18.541.429        |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | 0              | 0                         | 0                     | 0                     | 0                  | 0                | 0              | 0                 | 0                 |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 0              | 151.159                   | 1.275.488             | 1.223.136             | 291.322            | 1.534.393        | 79.565         | 4.555.063         | 7.850.756         |
| Boekwaarde per 31 december 2016               | <u>688.281</u> | <u>245.455</u>            | <u>2.015.947</u>      | <u>3.841.608</u>      | <u>436.926</u>     | <u>2.347.324</u> | <u>36.194</u>  | <u>9.611.735</u>  | <u>10.690.673</u> |
| Afschrijvingspercentage                       | 0,0%           | 5,0%                      | 5,0%                  | 3,0%                  | 5,0%               | 5,0%             | 20,0%          |                   |                   |

## BIJLAGE Leningen Stichting Amaliawonen

## 5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016

| Leninggever                         | Afsluit-<br>datum | Hoofdsom  | Totale<br>looptijd | Soort lening          | Werke-<br>lijke-<br>rente | Restschuld<br>31 december<br>2015 | Nieuwe<br>leningen in<br>2016 | Aflossing<br>in 2016 | Restschuld<br>31 december<br>2016 | Restschuld<br>over 5 jaar | Resterende<br>looptijd in<br>jaren eind<br>2016 | Aflos-<br>sings-<br>wijze | Aflossing<br>2017 | Gestelde<br>zekerheden |
|-------------------------------------|-------------------|-----------|--------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------|---|---------------------------|-------------------|------------------------|
|                                     |                   | €         |                    |                       | %                         | €                                 | €                             | €                    | €                                 | €                         | €   |                           | €                 |                        |
| Rabobank lening 1218912901          | 1-apr-10          | 4.346.000 | 30                 | Hypothecaire lening   | variabel                  | 3.539.896                         | 0                             | 140.192              | 3.399.704                         | 2.698.744                 | 23  | Lineair                   | 140.192           | zie toelichting        |
| Rabobank lening 1218913266          | 1-apr-10          | 5.654.000 | 30                 | Hypothecaire lening   | variabel                  | 4.502.000                         | 0                             | 192.000              | 4.310.000                         | 3.350.000                 | 23  | Lineair                   | 192.000           | zie toelichting        |
| Ned.Prov.Zrs.Francisc. Van Oirschot | 23-jan-09         | 1.750.000 | 15                 | Achtergestelde lening | variabel                  | 1.134.000                         | 0                             | 128.000              | 1.006.000                         | 216.000                   | 7   | Lineair                   | 138.000           | Geen                   |
| <b>Totaal</b>                       |                   |           |                    |                       |                           | <b>9.175.896</b>                  | <b>0</b>                      | <b>460.192</b>       | <b>8.715.704</b>                  | <b>6.264.744</b>          |   |                           | <b>470.192</b>    |                        |

**Toelichting:**

Op 1 april 2010 is het RC krediet van € 12.100.000 verstrekt door de Rabobank op 23 januari 2009 omgezet in 2 hypothecaire leningen van resp. € 4.346.000 en € 5.654.000 en een RC krediet van € 2.100.000. Begin 2014 is het RC krediet verlaagd naar € 500.000; per 1 juli 2015 is de kredietfaciliteit beëindigd. De 2 hypothecaire leningen zijn verantwoord onder de langlopende schulden.

De variabele rente op de hypothecaire leningen is gebaseerd op de 3-maands-EUR-Euribor.

De variabele rente op de achtergestelde lening is gebaseerd op de 1-maands-EUR-Euribor.

Een toelichting op de leningen en de verstrekte zekerheden treft u aan bij de toelichting op de geconsolideerde balans par. 5.1.5.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

## SEGMENT WLZ / ZvW

|  | <u>2016</u>            | <u>2015</u>           |
|--|------------------------|-----------------------|
|  | €                      | €                     |
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                                  |                        |                       |
| Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning | 15.755.815             | 15.510.117            |
| Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)                        | 55.841                 | 134.784               |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                  | 2.244.344              | 2.011.496             |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                           | <u>18.056.000</u>      | <u>17.656.397</u>     |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                       |                        |                       |
| Personeelskosten   | 12.873.801             | 12.248.942            |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa      | 906.126                | 906.374               |
| Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa             | 0                      | 0                     |
| Overige bedrijfskosten                                       | 4.317.628              | 4.037.259             |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                | <u>18.097.555</u>      | <u>17.192.575</u>     |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                     | -41.555                | 463.822               |
| Financiële baten en lasten                                   | -279.009               | -305.506              |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                                    | <u><u>-320.564</u></u> | <u><u>158.316</u></u> |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                                   |                        |                       |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>                  | <u>2016</u>            | <u>2015</u>           |
|  | €                      | €                     |
| <u>Toevoeging aan:</u>                                       |                        |                       |
| Bestemmingsreserve instandhouding                            | 66.636                 | 116.961               |
| Bestemmingsreserve eigen risico ziekteverzuim                | -19.400                | -43.600               |
| Bestemmingsreserve Waardigheid & Trots                       | 159.214                | 0                     |
| Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten                         | -657.249               | -39.917               |
| Algemene / overige reserves                                  | 130.235                | 124.872               |
|  | <u><u>-320.564</u></u> | <u><u>158.316</u></u> |

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT WMO

|  | <u>2016</u>     | <u>2015</u>     |
|--|-----------------|-----------------|
|  | €               | €               |
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                                  |                 |                 |
| Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning | 149.615         | 137.905         |
| Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)                        | 0               | 0               |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                  | 0               | 0               |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                           | <u>149.615</u>  | <u>137.905</u>  |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                       |                 |                 |
| Personeelskosten   | 149.615         | 137.905         |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa      | 0               | 0               |
| Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa             | 0               | 0               |
| Overige bedrijfskosten                                       | 0               | 0               |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                | <u>149.615</u>  | <u>137.905</u>  |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                     | 0               | 0               |
| Financiële baten en lasten                                   | 0               | 0               |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                                    | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

|                        | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|------------------------|-------------|-------------|
|                        | €           | €           |
| <u>Toevoeging aan:</u> |             |             |
| Reserve WMO            | 0           | 0           |
|                        | <u>0</u>    | <u>0</u>    |

5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

|   | <u>2016</u><br>€       | <u>2015</u><br>€      |
|---|------------------------|-----------------------|
| <b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b> |                        |                       |
| SEGMENT WLZ / ZvW   | -320.564               | 158.316               |
| SEGMENT WMO   | 0                      | 0                     |
|   | <u>-320.564</u>        | <u>158.316</u>        |
| <b>Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening</b>   | <b><u>-320.564</u></b> | <b><u>158.316</u></b> |

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

| De specificatie is als volgt:  | 2016              | 2015              |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)                              | 384.805           | 382.124           |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)           | 15.303.690        | 15.120.085        |
| Correctie Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 67.320            | 7.908             |
| Opbrengsten Wmo  | 149.615           | 137.905           |
| Totaal   | <u>15.905.430</u> | <u>15.648.022</u> |

**Toelichting:**

Zie paragraaf 5.1.19

## 17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

| De specificatie is als volgt:                                    | 2016          | 2015           |
|--|---------------|----------------|
|  | €             | €              |
| Subsidies Wlz/Zvw-zorg   | 2.803         | 75.893         |
| Overige Rijkssubsidies   | 31.984        | 39.337         |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 21.054        | 19.554         |
| Totaal   | <u>55.841</u> | <u>134.784</u> |

**Toelichting:**

Zie paragraaf 5.1.19

## 18. Overige bedrijfsopbrengsten

| De specificatie is als volgt:   | 2016             | 2015             |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| <u>Overige dienstverlening :</u>  |                  |                  |
| Wasserij  | 145.131          | 138.850          |
| Huishoudelijke dienst   | 200.272          | 214.342          |
| Ondersteunende diensten (w.o. gastvrouwen/technische dienst)                        | 240.256          | 239.544          |
| Zorgdiensten  | 137.681          | 190.063          |
| <u>Huuropbrengsten Amaliawonen :</u>  |                  |                  |
| Huur appartementen  | 25.636           | 25.275           |
| Servicekosten appartementen   | 6.948            | 6.700            |
| Huuropbrengsten verhuur Catharinenberg aan Congregatie Franciscanessen van Oirschot | 168.220          | 178.656          |
| <u>Opbrengsten Amalia Thuis :</u>   |                  |                  |
| Huuropbrengst kamers  | 39.908           | 10.595           |
| Servicekosten kamers  | 21.022           | 5.577            |
| Hotelmattige voorzieningen kamers   | 50.418           | 13.385           |
| PGB opbrengsten 24 uren zorg  | 358.047          | 94.910           |
| Overige opbrengsten   | 798              | 1.050            |
| <u>Overige opbrengsten :</u>  |                  |                  |
| Maaltijden  | 527.972          | 599.161          |
| Verhuur ruimten   | 76.260           | 60.608           |
| Restaurant/winkel   | 94.003           | 109.564          |
| Zorgabbonementen  | 15.865           | 15.483           |
| Overig  | 135.907          | 107.733          |
| Totaal  | <u>2.244.344</u> | <u>2.011.496</u> |

**Toelichting:**Opbrengsten AmaliaThuis

De opbrengsten AmaliaThuis betreffen de opbrengsten gegenereerd door Amalia Thuis BV. Amalia Thuis levert zorg aan cliënten met een zpz5-indicatie gefinancierd vanuit PGB. De opbrengsten in 2016 besloegen een volledig jaar (100% bezetting = 7 plaatsen). De opbrengsten 2015 omvatte de periode vanaf de start exploitatie per 1 september 2015 tot ultimo boekjaar.

Voor een toelichting op de overige posten, zie paragraaf 5.1.19

Verder zijn in het kader van vergelijkende cijfers bedragen in kolom 2015 aangepast. Het betreft een verschuiving van de post 'Ondersteunende diensten' naar de post 'Overig'.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

|   | <u>2016</u>              | <u>2015</u>              |
|---|--------------------------|--------------------------|
|   | €                        | €                        |
| Lonen en salarissen   | 9.280.343                | 9.067.066                |
| Sociale lasten  | 1.472.882                | 1.392.012                |
| Pensioenpremies   | 727.134                  | 712.981                  |
| Andere personeelskosten:  |                          |                          |
| •overig   | 524.075                  | 248.007                  |
| •doorberekende loonkosten   | -8.996                   | -10.115                  |
| Subtotaal   | <u>11.995.438</u>        | <u>11.409.951</u>        |
| Personeel niet in loondienst  | 1.027.978                | 976.896                  |
| Totaal personeelskosten   | <u><u>13.023.416</u></u> | <u><u>12.386.847</u></u> |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: |                          |                          |
| • medewerkers zorgaanbieders  | 254,21                   | 251,78                   |
| • medewerkers congregaties  | 0,26                     | 0,29                     |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden      | <u>254,47</u>            | <u>252,07</u>            |
| Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is               | 0,00                     | 0,00                     |

**Toelichting:**

Zie paragraaf 5.1.19

## 20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                          | <u>2016</u>    | <u>2015</u>    |
|--------------------------|----------------|----------------|
|                          | €              | €              |
| Afschrijvingen:          |                |                |
| - materiële vaste activa | 906.126        | 906.374        |
| Totaal afschrijvingen    | <u>906.126</u> | <u>906.374</u> |

**Toelichting:**

Zie paragraaf 5.1.19

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

|   | <u>2016</u>             | <u>2015</u>             |
|---|-------------------------|-------------------------|
|   | €                       | €                       |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten      | 995.356                 | 1.017.290               |
| Algemene kosten                             | 801.073                 | 742.929                 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten         | 408.234                 | 358.794                 |
| <u>Correcties voorgaande jaren:</u>         |                         |                         |
| • Energiekosten                             | 24.409                  | 6.316                   |
| • Onderhoudskosten                          | 0                       | -7.393                  |
| • Suppletie loonheffingen                   | 0                       | 5.731                   |
| • Regresrecht loonheffingen                 | 0                       | -7.228                  |
| • Vrijval U-bocht voorzieningen zorgkantoor | 0                       | -33.078                 |
| • Bemiddelingskosten teruggave Wga lasten   | 69.756                  | 0                       |
| • Terughuurcorrectie Congregatie Oirschot   | 6.655                   | 0                       |
| • Overig                                    | 6.214                   | -1.166                  |
| Subtotaal                                   | <u>107.034</u>          | <u>-36.818</u>          |
| Onderhoud en energiekosten:                 |                         |                         |
| - Onderhoud                                 | 420.869                 | 372.741                 |
| - Energiekosten gas                         | 189.831                 | 157.680                 |
| - Energiekosten stroom                      | 116.261                 | 113.760                 |
| - Energie transport en overig               | <u>38.625</u>           | <u>34.233</u>           |
| Subtotaal                                   | 765.586                 | 678.414                 |
| Huur en leasing                             | 1.240.345               | 1.276.650               |
| Totaal overige bedrijfskosten               | <u><u>4.317.628</u></u> | <u><u>4.037.259</u></u> |

**Toelichting:**

De (geconsolideerde) overige bedrijfskosten zijn in 2016 met bijna 7,0% toegenomen ten opzichte van 2015. Hiervoor zijn meerdere oorzaken aan te wijzen zoals een toename van de algemene kosten (ICT, externe advieskosten, accountantskosten), een toename van de patiënt- en bewonersgebonden kosten (medicijnen en kosten welzijn), een toename van de onderhouds- en de energiekosten alsmede een aantal incidentele kosten uit hoofde van kwesties uit voorgaande jaren welke in 2016 zijn opgelost.

## 23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

|                                   | <u>2016</u>            | <u>2015</u>            |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                   | €                      | €                      |
| Rentebaten                        | 8.986                  | 29.347                 |
| Subtotaal financiële baten        | <u>8.986</u>           | <u>29.347</u>          |
| Rentelasten lening Congregaties   | -4.618                 | -25.058                |
| Rentelasten financiering Rabobank | -283.377               | -309.795               |
| Subtotaal financiële lasten       | <u>-287.995</u>        | <u>-334.853</u>        |
| Totaal financiële baten en lasten | <u><u>-279.009</u></u> | <u><u>-305.506</u></u> |



**5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen op de volgende pagina.

**25. Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:

|   | <u>2016</u>   | <u>2015</u>   |
|---|---------------|---------------|
|   | €             | €             |
| 1 Controle van de jaarrekening  | 35.044        | 22.990        |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie) | 0             | 0             |
| 3 Fiscale advisering  | 4.620         | 8.373         |
| 4 Niet-controlediensten   | 1.664         | 2.137         |
| Totaal honoraria accountant   | <u>41.328</u> | <u>33.500</u> |

**26. Transacties met verbonden partijen**

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

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## WNT-Verantwoording 2016 stichting Amaliazorg

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 Amaliazorg van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg en de daarbij behorende regeling inzake de klasse-indeling van de zorgsector.

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Stichting Amaliazorg is € 145.000. Vastgesteld is dat de honorering van de bestuurder het bezoldigingsmaximum van € 145.000 behorend bij de indeling in klasse III overschrijdt. De reden hiervan is dat de bezoldigingsafspraken van de heer Tijssen stammen uit de periode vóór 1 januari 2013. Derhalve is het overgangsrecht van toepassing. Op grond van het overgangsrecht worden de bezoldigingsafspraken vanaf 1 januari 2013 gedurende 4 jaar gehandhaafd - behoudens fiscale wijzigingen - met daarna een afbouw van 3 jaar tot het WNT niveau.

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor de Raad van Toezicht is vastgesteld op 15% voor de voorzitter en 10% voor de overige leden van het bezoldigingsmaximum van de bestuurder.

## 1. Bezoldiging bestuurder

| bedragen x € 1                              | Dhr. P.M.L. Tijssen                                  |         |
|---|--|---------|
| Funcctiegegevens                            | Directeur/bestuurder                                 |         |
| Aanvang en einde functievervulling in 2016  | 1/1 - 31/12  |         |
| Omvang dienstverband (in fte)               | 1,0  |         |
| Gewezen topfunctionaris?                    | nee  |         |
| (Fictieve) dienstbetrekking?                | ja   |         |
| Individueel WNT-maximum                     | €  | 145.000 |
| Beloning                                    | €  | 138.085 |
| Belastbare onkostenvergoedingen             | €  | -       |
| Beloningen betaalbaar op termijn            | €  | 10.794  |
| Subtotaal                                   | €  | 148.879 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag           | €  | -       |
| Totaal bezoldiging                          | €  | 148.879 |
| Verplichte motivering indien overschrijding | Toepassing overgangsrecht, zie toelichting hierboven |         |
| Gegevens 2015                               |  |         |
| Aanvang en einde functievervulling in 2015  | 1/1 - 31/12  |         |
| Omvang dienstverband 2015 (in fte)          | 1,0  |         |
| Beloning                                    | €  | 138.230 |
| Belastbare onkostenvergoedingen             | €  | -       |
| Beloningen betaalbaar op termijn            | €  | 10.649  |
| Totaal bezoldiging 2015                     | €  | 148.879 |

## 2. Bezoldiging toezichthouders - zonder dienstbetrekking

| bedragen x € 1                              | Dhr. T.Y Chu | Dhr. P.J.S. Kanters | Dhr. P.A.M. Broeders | Dhr. A.P.G. Alsemgeest | Mw. M.A.D.E.T. Booi - Liewes |
|---|--------------|---------------------|----------------------|------------------------|------------------------------|
| Funcctiegegevens                            | [VOORZITTER] | [VICE-VOORZITTER]   | [LID]                | [LID]                  | [LID]                        |
| Aanvang en einde functievervulling in 2016  | 1/1 - 31/12  | 1/1 - 31/12         | 1/1 - 31/12          | 1/1 - 31/12            | 1/1 - 31/12                  |
| Individueel WNT-maximum                     | € 21.750     | € 14.500            | € 14.500             | € 14.500               | € 14.500                     |
| Beloning                                    | € 6.000      | € 4.000             | € 4.000              | € 4.000                | € 4.000                      |
| Belastbare onkostenvergoedingen             | € -          | € -                 | € -                  | € -                    | € -                          |
| Beloningen betaalbaar op termijn            | € -          | € -                 | € -                  | € -                    | € -                          |
| Subtotaal                                   | € 6.000      | € 4.000             | € 4.000              | € 4.000                | € 4.000                      |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag           | € -          | € -                 | € -                  | € -                    | € -                          |
| Totaal bezoldiging                          | € 6.000      | € 4.000             | € 4.000              | € 4.000                | € 4.000                      |
| Verplichte motivering indien overschrijding | NVT          | NVT                 | NVT                  | NVT                    | NVT                          |
| Gegevens 2015                               |              |                     |                      |                        |                              |
| Aanvang en einde functievervulling in 2015  | 1/1 - 31/12  | 1/1 - 31/12         | 1/1 - 31/12          | 1/1 - 31/12            | 1/1 - 31/12                  |
| Beloning                                    | € 6.000      | € 4.000             | € 4.000              | € 4.000                | € 4.000                      |
| Belastbare onkostenvergoedingen             | € -          | € -                 | € -                  | € -                    | € -                          |
| Beloningen betaalbaar op termijn            | € -          | € -                 | € -                  | € -                    | € -                          |
| Totaal bezoldiging 2015                     | € 6.000      | € 4.000             | € 4.000              | € 4.000                | € 4.000                      |

## 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 2015 en 2016 geen ontslaguitkeringen 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.

**5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2016**  
(na resultaatbestemming)

|  | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-16</u>        | <u>31-dec-15</u>        |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
|  |             | €                       | €                       |
| <b>ACTIVA</b>                                  |             |                         |                         |
| <b>Vaste activa</b>                            |             |                         |                         |
| Materiële vaste activa                         | 1           | 1.063.696               | 987.383                 |
| Financiële vaste activa                        | 2           | 0                       | 0                       |
| Totaal vaste activa                            |             | <u>1.063.696</u>        | <u>987.383</u>          |
| <b>Viottende activa</b>                        |             |                         |                         |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 3           | 93.417                  | 22.938                  |
| Debiteuren en overige vorderingen              | 4           | 705.639                 | 739.219                 |
| Liquide middelen                               | 5           | 4.753.994               | 4.757.851               |
| Totaal viottende activa                        |             | <u>5.553.050</u>        | <u>5.520.008</u>        |
| <b>Totaal activa</b>                           |             | <u><u>6.616.746</u></u> | <u><u>6.507.391</u></u> |
|  | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-16</u>        | <u>31-dec-15</u>        |
|  |             | €                       | €                       |
| <b>PASSIVA</b>                                 |             |                         |                         |
| <b>Eigen vermogen</b>                          |             |                         |                         |
| Kapitaal                                       | 6           | 0                       | 0                       |
| Bestemmingsreserves                            |             | 2.084.187               | 1.877.737               |
| Bestemmingsfondsen                             |             | 1.848.858               | 2.506.107               |
| Algemene en overige reserves                   |             | 36.641                  | 36.641                  |
| Totaal eigen vermogen                          |             | <u>3.969.686</u>        | <u>4.420.485</u>        |
| <b>Voorzieningen</b>                           | 7           | 209.082                 | 189.652                 |
| <b>Langlopende schulden</b>                    | 8           | 0                       | 0                       |
| <b>Kortlopende schulden</b>                    |             |                         |                         |
| Schulden uit hoofde van financieringoverschot  | 9           | 0                       | 48.402                  |
| Overige kortlopende schulden                   | 10          | 2.437.978               | 1.848.852               |
| Totaal kortlopende schulden                    |             | <u>2.437.978</u>        | <u>1.897.254</u>        |
| <b>Totaal passiva</b>                          |             | <u><u>6.616.746</u></u> | <u><u>6.507.391</u></u> |

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2016

|  | Ref. | 2016<br>€         | 2015<br>€         |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                                  |      |                   |                   |
| Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning | 16   | 15.905.430        | 15.648.022        |
| Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)                        | 17   | 55.841            | 134.784           |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                  | 18   | 1.734.305         | 1.746.467         |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                           |      | <b>17.695.576</b> | <b>17.529.273</b> |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                       |      |                   |                   |
| Personeelskosten   | 19   | 12.751.583        | 12.298.061        |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa      | 20   | 321.964           | 330.092           |
| Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa             | 21   | 0                 | 0                 |
| Overige bedrijfskosten                                       | 22   | 5.105.638         | 4.839.085         |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                |      | <b>18.179.185</b> | <b>17.467.238</b> |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                     |      | <b>-483.609</b>   | <b>62.035</b>     |
| Financiële baten en lasten                                   | 23   | 32.810            | -28.591           |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                                    |      | <b>-450.799</b>   | <b>33.444</b>     |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                                   |      |                   |                   |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>                  |      |                   |                   |
|  |      | <b>2016</b><br>€  | <b>2015</b><br>€  |
| <u>Toevoeging aan:</u>                                       |      |                   |                   |
| Bestemmingsreserve WMO                                       |      | 0                 | 0                 |
| Bestemmingsreserve instandhouding                            |      | 66.636            | 116.961           |
| Bestemmingsreserve eigen risico ziekteverzuim                |      | -19.400           | -43.600           |
| Bestemmingsreserve Waardigheid & Trots                       |      | 159.214           | 0                 |
| Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten                         |      | -657.249          | -39.917           |
|  |      | <b>-450.799</b>   | <b>33.444</b>     |

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

#### **5.1.13.1 Algemeen**

Daar de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening en de enkelvoudige jaarrekening identiek zijn, verwijzen we voor de verdere grondslagen uitgezonderd de specifieke consolidatiegrondslagen, naar de grondslagen zoals vermeld bij de geconsolideerde jaarrekening (par. 5.1.4).

## 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

## 1. Materiële vaste activa

| <i>De specificatie is als volgt:</i>  | <u>31-dec-16</u>        | <u>31-dec-15</u>      |
|---|-------------------------|-----------------------|
|   | €                       | €                     |
| Terreinvoorzieningen  | 12.391                  | 14.725                |
| Installaties  | 71.355                  | 80.494                |
| Verbouwingen  | 123.363                 | 138.839               |
| Instandhouding  | 154.734                 | 151.867               |
| Inventaris  | 498.941                 | 493.952               |
| Vervoersmiddelen  | 15.224                  | 23.254                |
| Automatisering  | 187.688                 | 84.252                |
| <b>Totaal materiële vaste activa</b>  | <u><u>1.063.696</u></u> | <u><u>987.383</u></u> |
| <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> | <u><b>2016</b></u>      | <u><b>2015</b></u>    |
|   | €                       | €                     |
| Boekwaarde per 1 januari  | 987.383                 | 1.050.300             |
| Bij: investeringen  | 398.277                 | 277.880               |
| Bij: herwaarderingen  | 0                       | 0                     |
| Af: afschrijvingen  | 321.964                 | 330.092               |
| Af: bijzondere waardeverminderingen   | 0                       | 0                     |
| Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen  | 0                       | 0                     |
| Af: terugname geheel afgeschreven activa  | 0                       | 0                     |
| Af: desinvesteringen  | 0                       | 10.705                |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>   | <u><u>1.063.696</u></u> | <u><u>987.383</u></u> |

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.15 en 5.1.16.

## 2. Financiële vaste activa

| <i>De specificatie is als volgt:</i>                            | <u>2016</u>        | <u>2015</u>        |
|---|--------------------|--------------------|
|   | €                  | €                  |
| Deelnemingen in groepsmaatschappijen                            | 0                  | 0                  |
| <b>Totaal financiële vaste activa</b>                           | <u><u>0</u></u>    | <u><u>0</u></u>    |
| <i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i> | <u><b>2016</b></u> | <u><b>2015</b></u> |
|   | €                  | €                  |
| Boekwaarde per 1 januari  | 0                  | 0                  |
| Kapitaalstortingen  | 0                  | 10.000             |
| Resultaat deelnemingen  | 22.835             | -41.517            |
| (Terugname) afwaardering deelnemingen                           | -22.835            | 31.517             |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>                               | <u><u>0</u></u>    | <u><u>0</u></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.

## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

## Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

| Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon   | Kernactiviteit               | Verschaft kapitaal | Kapitaalbelang (in %) | Eigen vermogen | Resultaat |
|--|------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------|-----------|
|  |                              |                    |                       | €              | €         |
| <b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b> |                              |                    |                       |                |           |
| Amalia Thuis B.V. te Oirschot                    | Zorg gefinancierd vanuit PGB | 10.000             | 100%                  | -8.682         | 22.835    |

**Toelichting:**

Het positieve resultaat van AmaliaThuis B.V. ad. +/- € 22.835 is ontoereikend om het verschil tussen de omvang van het verschaft kapitaal ad. € 10.000 en de som van de resultaten uit het verleden ad. -/- € 41.517 te compenseren, waardoor sprake blijft van een negatieve deelnemingswaarde. De afwaardering van de negatieve waarde ad. € 8.682 heeft plaatsgevonden ten laste van de exploitatie van Stichting Amaliazorg.

## 3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot Wlz

|                                | t/m 2013 | 2014 | 2015    | 2016   | totaal  |
|--------------------------------|----------|------|---------|--------|---------|
|                                | €        | €    | €       | €      | €       |
| <b>Saldo per 1 januari</b>     | 0        | 0    | -25.464 | 0      | -25.464 |
| Financieringsverschil boekjaar |          |      |         | 93.417 | 93.417  |
| Correcties voorgaande jaren    | 0        | 0    | 67.320  |        | 67.320  |
| Betalingen/ontvangsten         | 0        | 0    | -41.856 |        | -41.856 |
| Subtotaal mutatie boekjaar     | 0        | 0    | 25.464  | 93.417 | 118.881 |
| <b>Saldo per 31 december</b>   | 0        | 0    | 0       | 93.417 | 93.417  |

Stadium van vaststelling (per erkenning):

|                            |   |  |  |        |  |
|----------------------------|---|--|--|--------|--|
| • CTBG / VHST (300-722)    | a |  |  | 41.914 |  |
| • KPHV/HVBL/BLDL (300-720) | a |  |  | 51.503 |  |

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

|  | 2016   | 2015    |
|--|--------|---------|
|  | €      | €       |
| Waarvan gepresenteerd als:                       |        |         |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 93.417 | 22.938  |
| - schulden uit hoofde van financieringsoverschot | 0      | -48.402 |
|  | 93.417 | -25.464 |

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

|  | 2016       | 2015       |
|--|------------|------------|
|  | €          | €          |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 15.303.690 | 15.120.085 |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget                    | 15.210.273 | 15.145.549 |
| Totaal financieringsverschil   | 93.417     | -25.464    |
| <u>Catharinenberg en Van Haarenstaete (300-722)</u>                      |            |            |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 6.062.911  | 5.951.915  |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget                    | 6.020.997  | 5.928.977  |
| Totaal financieringsverschil   | 41.914     | 22.938     |
| <u>Kempenhaeve &amp; Blijendaal &amp; Hof van Bluysen (300-720)</u>      |            |            |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 9.240.779  | 9.168.170  |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget                    | 9.189.276  | 9.216.572  |
| Totaal financieringsverschil   | 51.503     | -48.402    |

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. *Debiteuren en overige vorderingen*

| <i>De specificatie is als volgt:</i>               | <b>2016</b>    | <b>2015</b>    |
|--|----------------|----------------|
|  | €              | €              |
| Vorderingen op debiteuren                          | 454.387        | 456.269        |
| <u>Vorderingen op groepsmaatschappijen</u>         |                |                |
| • Rekening-courant Amalia Thuis B.V.               | 49.853         | 108.103        |
| • Rekening-courant Amaliawonen                     | 6.929          | 4.523          |
| <u>Overige vorderingen:</u>                        |                |                |
| • Rekening-courant Congregatie Missiezusters Asten | 9.661          | 0              |
| • Vordering verleende WMO zorg                     | 2.545          | 11.865         |
| • Vordering verleende eerstelijns verblijfszorg    | 0              | 13.006         |
| • Vordering verleende zorg wijkverpleging          | 39.084         | 44.952         |
| • Vordering zorginfrastructuur                     | 2.803          | 6.265          |
| <u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>                   |                |                |
| • Licenties, abonnementen                          | 117.626        | 75.998         |
| • Onderhanden werk Van Haarenstaete                | 7.487          | 0              |
| <u>Nog te ontvangen bedragen:</u>                  |                |                |
| • Overige  | 8.904          | 12.501         |
| <u>Overige overlopende activa:</u>                 |                |                |
| • MKA Fiets  | 6.360          | 5.737          |
| <br>Totaal debiteuren en overige vorderingen       | <b>705.639</b> | <b>739.219</b> |

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0.

Het saldo vorderingen op debiteuren is in 2016 met € 2.000 afgenomen. In 2015 was sprake van een toename met € 114.000. Het merendeel van de vordering omvat de vordering op de congregatie Zusters Franciscanessen van Oirschot (€ 258.000). Bij het opmaken van de jaarrekening zijn de meeste posten ontvangen of is er overeenstemming met de debiteuren omtrent een afbetalingsregeling.

De rekening-courant verhouding met AmaliaThuis B.V. bedraagt € 49.853 en bestaat uit een nominale vordering ad. € 41.171 en een negatieve deelnemingswaarde ad. € 8.682.

De post vooruitbetaalde bedragen omvat in hoofdzaak abonnementen en vooruitbetaalde licentiekosten.

5. *Liquide middelen*

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <b>2016</b>      | <b>2015</b>      |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
|                                      | €                | €                |
| Bankrekeningen                       | 4.749.305        | 4.753.077        |
| Kassen                               | 4.689            | 4.774            |
| <br>Totaal liquide middelen          | <b>4.753.994</b> | <b>4.757.851</b> |

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.



## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                              | <u>2016</u>      | <u>2015</u>      |
|------------------------------|------------------|------------------|
|                              | €                | €                |
| Bestemmingsreserves          | 2.084.187        | 1.877.737        |
| Bestemmingsfondsen           | 1.848.858        | 2.506.107        |
| Algemene en overige reserves | 36.641           | 36.641           |
| Totaal eigen vermogen        | <u>3.969.686</u> | <u>4.420.485</u> |

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                              | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-2016</u> | <u>Resultaat-</u><br><u>bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-2016</u> |
|------------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
|                              | €                                     | €                                      | €                                 | €                                      |
| <u>Bestemmingsreserves:</u>  |                                       |  |                                   |  |
| • Eigen risico ziekteverzuim | 688.800                               | -19.400                                | 0                                 | 669.400                                |
| • Instandhouding             | 1.188.937                             | 66.636                                 | 0                                 | 1.255.573                              |
| • Waardigheid & Trots        | 0                                     | 159.214                                | 0                                 | 159.214                                |
| Totaal bestemmingsreserves   | <u>1.877.737</u>                      | <u>206.450</u>                         | <u>0</u>                          | <u>2.084.187</u>                       |

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                               | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-2016</u> | <u>Resultaat-</u><br><u>bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-2016</u> |
|-------------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
|                               | €                                     | €                                      | €                                 | €                                      |
| <u>Bestemmingsfondsen:</u>    |                                       |  |                                   |  |
| • Reserve aanvaardbare kosten | 2.506.107                             | -657.249                               | 0                                 | 1.848.858                              |
| Totaal bestemmingsfondsen     | <u>2.506.107</u>                      | <u>-657.249</u>                        | <u>0</u>                          | <u>1.848.858</u>                       |

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                     | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-2016</u> | <u>Resultaat-</u><br><u>bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-2016</u> |
|-------------------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
|                                     | €                                     | €                                      | €                                 | €                                      |
| <u>Algemene reserves:</u>           |                                       |  |                                   |  |
| • Wmo                               | 36.641                                | 0                                      | 0                                 | 36.641                                 |
| Totaal algemene en overige reserves | <u>36.641</u>                         | <u>0</u>                               | <u>0</u>                          | <u>36.641</u>                          |

**Toelichting:**

Zie toelichting 5.1.5. punt 5

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt :

|  | <u>Eigen<br/>vermogen</u> | <u>Resultaat</u> |
|--|---------------------------|------------------|
|  | €                         | €                |
| Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:                         | 3.969.686                 | -450.799         |
| vennootschappelijk eigen vermogen en resultaat Amaliazorg        | 3.978.368                 | -473.634         |
| vennootschappelijk eigen vermogen en resultaat Amalia Thuis B.V. | -8.682                    | 22.835           |
| vennootschappelijk eigen vermogen en resultaat Amaliawonen       | 1.031.640                 | 130.235          |
| Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat                | <u>5.001.326</u>          | <u>-320.564</u>  |

**Toelichting:**

Het verschil tussen het eigen vermogen volgens de geconsolideerde balans ad. € 5.001.326 en het eigen vermogen volgens de enkelvoudige balans ad. € 3.969.686 bedraagt € 1.031.640 en wordt veroorzaakt doordat Stichting Amaliazorg geen kapitaalbelang heeft in Stichting Amaliawonen.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per<br>1-jan-2016 | Dotatie       | Onttrekking | Vrijval  | Saldo per<br>31-dec-2016 |
|--|-------------------------|---------------|-------------|----------|--------------------------|
|  | €                       | €             | €           | €        | €                        |
| • voorziening uitgestelde beloningen           | 189.652                 | 19.430        | 0           | 0        | 209.082                  |
| Totaal voorzieningen                           | <u>189.652</u>          | <u>19.430</u> | <u>0</u>    | <u>0</u> | <u>209.082</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.) | 14.781      |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 194.301     |

**Toelichting per categorie voorziening:**

Zie toelichting 5.1.5. punt 7

9. Overige kortlopende schulden

*De specificatie is als volgt:*

| <i>De specificatie is als volgt:</i>                          | 2016             | 2015             |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| Crediteuren   | 431.065          | 247.565          |
| Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen | 0                | 0                |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen                  | 561.665          | 272.467          |
| Schulden terzake pensioenen                                   | 272.851          | 268.737          |
| Nog te betalen salarissen                                     | 169.039          | 156.768          |
| <u>Schulden aan groepsmaatschappijen</u>                      |                  |                  |
| Rekening-courant Amaliawonen                                  | 0                | 0                |
| Rekening-courant Amalia Thuis                                 | 0                | 0                |
| <u>Overige schulden:</u>                                      |                  |                  |
| Rekening-courant Zusters Karmelietessen                       | 3.746            | 2.129            |
| <u>Nog te betalen kosten:</u>                                 |                  |                  |
| • Energiekosten   | 44.615           | 43.204           |
| • Subsidie zorginfrastructuur Leystromen                      | 0                | 39.000           |
| • Salaris en administratieve dienstverlening                  | 8.915            | 6.755            |
| Vakantiegeld  | 352.078          | 363.878          |
| Vakantiedagen   | 145.565          | 230.741          |
| ORT claim 2012-2016   | 331.444          | 0                |
| Overige schulden  | 116.995          | 217.608          |
| Totaal overige kortlopende schulden                           | <u>2.437.978</u> | <u>1.848.852</u> |

**Toelichting:**

Zie toelichting 5.1.5, punt 9

## 5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

|   | Terrein-<br>voorzieningen | Installaties  | Verbouwingen   | Instandhouding | Inventaris     | Totaal         |
|---|---------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   | €                         | €             | €              | €              | €              | €              |
| <b>Stand per 1 januari 2016</b>               |                           |               |                |                |                |                |
| - aanschafwaarde                              | 23.335                    | 183.787       | 309.527        | 213.680        | 2.523.535      | 3.253.864      |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | 0                         | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 8.610                     | 103.293       | 170.688        | 61.813         | 2.029.583      | 2.373.987      |
| Boekwaarde per 1 januari 2016                 | <u>14.725</u>             | <u>80.494</u> | <u>138.839</u> | <u>151.867</u> | <u>493.952</u> | <u>879.877</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                           |               |                |                |                |                |
| - investeringen                               | 0                         | 0             | 0              | 24.916         | 208.355        | 233.271        |
| - herwaarderingen                             | 0                         | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - afschrijvingen                              | 2.334                     | 9.139         | 15.476         | 22.049         | 203.366        | 252.364        |
| - bijzondere waardeverminderingen             | 0                         | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - terugname bijz. 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                                     | 0                         | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | <u>-2.334</u>             | <u>-9.139</u> | <u>-15.476</u> | <u>2.867</u>   | <u>4.989</u>   | <u>-19.093</u> |
| <b>Stand per 31 december 2016</b>             |                           |               |                |                |                |                |
| - aanschafwaarde                              | 23.335                    | 183.787       | 309.527        | 238.596        | 2.731.890      | 3.487.135      |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | 0                         | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 10.944                    | 112.432       | 186.164        | 83.862         | 2.232.949      | 2.626.351      |
| Boekwaarde per 31 december 2016               | <u>12.391</u>             | <u>71.355</u> | <u>123.363</u> | <u>154.734</u> | <u>498.941</u> | <u>860.784</u> |
| Afschrijvingspercentage                       | 10,0%                     | 5% en 10 %    | 5,0%           | 10,0%          | 20,0%          |                |

## 5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

|   | Vervoers-<br>middelen | Automati-<br>sering | n.v.t.   | n.v.t.   | n.v.t.   | Totaal         | Totaal<br>Generaal |
|---|-----------------------|---------------------|----------|----------|----------|----------------|--------------------|
|   | €                     | €                   | €        | €        | €        | €              | €                  |
| <b>Stand per 1 januari 2016</b>               |                       |                     |          |          |          |                |                    |
| - aanschafwaarde                              | 53.737                | 647.943             | 0        | 0        | 0        | 701.680        | 3.955.544          |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | 0                     | 0                   | 0        | 0        | 0        | 0              | 0                  |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 30.483                | 563.691             | 0        | 0        | 0        | 594.174        | 2.968.161          |
| Boekwaarde per 1 januari 2016                 | <u>23.254</u>         | <u>84.252</u>       | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>107.506</u> | <u>987.383</u>     |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                       |                     |          |          |          |                |                    |
| - investeringen                               | 0                     | 165.006             | 0        | 0        | 0        | 165.006        | 398.277            |
| - herwaarderingen                             | 0                     | 0                   | 0        | 0        | 0        | 0              | 0                  |
| - afschrijvingen                              | 8.030                 | 61.570              | 0        | 0        | 0        | 69.600         | 321.964            |
| - bijzondere waardeverminderingen             | 0                     | 0                   | 0        | 0        | 0        | 0              | 0                  |
| - terugname bijz. waardeverminderingen        | 0                     | 0                   | 0        | 0        | 0        | 0              | 0                  |
| <i>- terugname geheel afgeschreven activa</i> |                       |                     |          |          |          |                |                    |
| .aanschafwaarde                               | 0                     | 0                   | 0        | 0        | 0        | 0              | 0                  |
| .cumulatieve herwaarderingen                  | 0                     | 0                   | 0        | 0        | 0        | 0              | 0                  |
| .cumulatieve afschrijvingen                   | 0                     | 0                   | 0        | 0        | 0        | 0              | 0                  |
| <i>- desinvesteringen</i>                     |                       |                     |          |          |          |                |                    |
| aanschafwaarde                                | 0                     | 0                   | 0        | 0        | 0        | 0              | 0                  |
| cumulatieve herwaarderingen                   | 0                     | 0                   | 0        | 0        | 0        | 0              | 0                  |
| cumulatieve afschrijvingen                    | 0                     | 0                   | 0        | 0        | 0        | 0              | 0                  |
| per saldo                                     | <u>0</u>              | <u>0</u>            | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u>       | <u>0</u>           |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | <u>-8.030</u>         | <u>103.436</u>      | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>95.406</u>  | <u>76.313</u>      |
| <b>Stand per 31 december 2016</b>             |                       |                     |          |          |          |                |                    |
| - aanschafwaarde                              | 53.737                | 812.949             | 0        | 0        | 0        | 866.686        | 4.353.821          |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | 0                     | 0                   | 0        | 0        | 0        | 0              | 0                  |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 38.513                | 625.261             | 0        | 0        | 0        | 663.774        | 3.290.125          |
| Boekwaarde per 31 december 2016               | <u>15.224</u>         | <u>187.688</u>      | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>202.912</u> | <u>1.063.696</u>   |
| Afschrijvingspercentage                       | 25,0%                 | 33,0%               |          |          |          |                |                    |

## 5.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

|                                  | Deelnemingen<br>in groepsmaat-<br>schappijen | Overige<br>deelnemingen | Vorderingen op<br>groepsmaat-<br>schappijen | Vorderingen op<br>participanten en<br>op maatschappij-<br>en waarin wordt<br>deelgenomen<br>(overige<br>deelnemingen) | Overige<br>effecten | Vordering op<br>grond van compensa-<br>tieregeling | Overige<br>vorderingen | Totaal   |
|----------------------------------|--|-------------------------|---|---|---------------------|--|------------------------|----------|
|                                  | €  | €                       | €   | €   | €                   | €  | €                      | €        |
| Boekwaarde per 1 januari 2016    | 0  | 0                       | 0   | 0   | 0                   | 0  | 0                      | 0        |
| Kapitaalstortingen               | 0  |                         |   |   |                     |  |                        | 0        |
| Resultaat deelnemingen           | 22.835                                       | 0                       |   |   |                     |  |                        | 22.835   |
| (Terugname) waardeverminderingen | -22.835                                      |                         |   |   |                     |  |                        | -22.835  |
| Boekwaarde per 31 december 2016  | <u>0</u>                                     | <u>0</u>                | <u>0</u>                                    | <u>0</u>  | <u>0</u>            | <u>0</u>   | <u>0</u>               | <u>0</u> |
| Som waardeverminderingen         | -22.835                                      |                         |   |   |                     |  |                        | -22.835  |

## 5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## 5.1.19.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2016

## SEGMENT WLZ / ZvW

|  | <u>2016</u>            | <u>2015</u>          |
|--|------------------------|----------------------|
|  | €                      | €                    |
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                                  |                        |                      |
| Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning | 15.755.815             | 15.510.117           |
| Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)                        | 55.841                 | 134.784              |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                  | 1.734.305              | 1.746.467            |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                           | <u>17.545.961</u>      | <u>17.391.368</u>    |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                       |                        |                      |
| Personeelskosten   | 12.601.968             | 12.160.156           |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa      | 321.964                | 330.092              |
| Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa             | 0                      | 0                    |
| Overige bedrijfskosten                                       | 5.105.638              | 4.839.085            |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                | <u>18.029.570</u>      | <u>17.329.333</u>    |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                     | -483.609               | 62.035               |
| Financiële baten en lasten                                   | 32.810                 | -28.591              |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                                    | <u><u>-450.799</u></u> | <u><u>33.444</u></u> |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                                   |                        |                      |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>                  | <u>2016</u>            | <u>2015</u>          |
|  | €                      | €                    |
| <u>Toevoeging aan:</u>                                       |                        |                      |
| Bestemmingsreserve instandhouding                            | 66.636                 | 116.961              |
| Bestemmingsreserve eigen risico ziekteverzuim                | -19.400                | -43.600              |
| Bestemmingsreserve Waardigheid & Trots                       | 159.214                | 0                    |
| Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten                         | -657.249               | -39.917              |
|  | <u>-450.799</u>        | <u>33.444</u>        |

## 5.1.19.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2016

## SEGMENT WMO

|  | <u>2016</u>     | <u>2015</u>     |
|--|-----------------|-----------------|
|  | €               | €               |
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                                  |                 |                 |
| Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning | 149.615         | 137.905         |
| Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)                        | 0               | 0               |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                  | 0               | 0               |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                           | <u>149.615</u>  | <u>137.905</u>  |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                       |                 |                 |
| Personeelskosten   | 149.615         | 137.905         |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa      | 0               | 0               |
| Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa             | 0               | 0               |
| Overige bedrijfskosten                                       | 0               | 0               |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                | <u>149.615</u>  | <u>137.905</u>  |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                     | 0               | 0               |
| Financiële baten en lasten                                   | 0               | 0               |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                                    | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                                   |                 |                 |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>                  | <u>2016</u>     | <u>2015</u>     |
|  | €               | €               |
| <u>Toevoeging aan:</u>                                       |                 |                 |
| Reserve WMO  | 0               | 0               |
|  | <u>0</u>        | <u>0</u>        |



5.1.19.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

|   | <u>2016</u><br>€       | <u>2015</u><br>€     |
|---|------------------------|----------------------|
| <b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):</b> |                        |                      |
| SEGMENT WLZ / ZvW   | -450.799               | 33.444               |
| SEGMENT WMO   | 0                      | 0                    |
|   | <u>-450.799</u>        | <u>33.444</u>        |
| <b>Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening</b>                    | <b><u>-450.799</u></b> | <b><u>33.444</u></b> |

**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) (inclusief voorgaande jaren) | 384.805           | 382.124           |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)           | 15.303.690        | 15.120.085        |
| Correctie Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg voorgaande jaren      | 67.320            | 7.908             |
| Opbrengsten Wmo  | 149.615           | 137.905           |
| Totaal   | <u>15.905.430</u> | <u>15.648.022</u> |

**Toelichting:**Opbrengsten zorgverzekeringswet

Betreft vergoedingen ontvangen in het kader van de aanspraak wijkverpleging segment 2 (direct toewijsbare zorg).

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)

Het budget 2016 betreft het budget WLz Verpleging (verblijf met behandeling) en Verzorging (verblijf zonder behandeling), Volledig Pakket Thuis, Kortdurend Verblijf, Dagverzorging en Extramuraal Zorg.

De mutaties in het budget tussen het jaar 2016 en 2015 kunnen als volgt worden gespecificeerd:

\* Mutaties naar aanleiding van productieafspraken in intramurale en extramuraal zorgproducten alsmede het volume-effect van de gerealiseerde intramuraal zorg.

\* Groei normatieve kapitaalslasten

Dit betreft het aandeel afschrijving instandhoudingsinvesteringen in het budget.

\* Vergoedingen uit hoofde van overheidsbeleid.

\* Nacalculeerbare kapitaalslasten:

Dit betreft de mutaties op de na te calculeren kapitaalslasten (afschrijving, huur en overige) gecorrigeerd voor het afbouw-effect van de normatieve huisvestingscomponent (NHC) en het "onderdeel rente".

\* Overige mutaties:

Dit betreft de mutaties in de vergoedingen in het kader van de normatieve huisvesting (NHC 2016 = 70%, 2015 = 50%) en normatieve inventariscomponent (NIC 2016 = 70%, 2015 = 50%).

Opbrengsten wmo

Dit betreft opbrengsten uit WMO-voorzieningen (zowel maatwerk- of specialistische als sociale basisvoorzieningen) en betalingen uit pgb's gefinancierd vanuit WMO.

## 5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## 17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

|  | <u>2016</u>   | <u>2015</u>    |
|--|---------------|----------------|
|  | €             | €              |
| Subsidies Wlz/Zvw-zorg   | 2.803         | 75.893         |
| Overige Rijkssubsidies   | 31.984        | 39.337         |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 21.054        | 19.554         |
| Totaal   | <u>55.841</u> | <u>134.784</u> |

**Toelichting:**Subsidies WLz / ZvW-zorg

Betreft vergoeding toegekend in het kader van subsidieregeling zorginfrastructuur (€ 2.803). In 2015 maakte hiervan naast vergoeding subsidieregeling zorginfrastructuur (€ 41.765) ook vergoeding subsidieregeling eerstelijnsverblijfszorg (€ 34.128) deel van uit. In 2016 is geen eerstelijnsverblijfszorg geleverd.

Overige Rijkssubsidies

Betreft subsidie stagefonds VWS.

Overige subsidies

Betreft loonkostensubsidies en reïntegratiesubsidies.

## 18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

|  | <u>2016</u>      | <u>2015</u>      |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| <u>Overige dienstverlening:</u>                                |                  |                  |
| Wasserij   | 145.131          | 138.850          |
| Huishoudelijke dienst  | 200.272          | 214.342          |
| Ondersteunende diensten (w.o. gastvrouwen / technische dienst) | 276.650          | 272.172          |
| Zorgdiensten   | 137.681          | 190.063          |
| <u>Overige opbrengsten:</u>                                    |                  |                  |
| Maaltijden   | 527.972          | 599.161          |
| Verhuur ruimten  | 76.260           | 60.608           |
| Restaurant/winkel  | 94.003           | 109.564          |
| Zorgabonnementen   | 15.865           | 15.483           |
| Overig   | 260.471          | 146.224          |
| Totaal   | <u>1.734.305</u> | <u>1.746.467</u> |

**Toelichting:**Overige dienstverlening

Dit betreft hoofdzakelijk dienstverlening verleend aan de verbonden religieuze instituten op basis van vooraf afgesproken tarieven. In 2016 is andermaal sprake van een afname in vergelijking met voorgaand jaar.

Overige opbrengsten

Dit omvat o.a. de vergoeding voor maaltijdverstrekking aan niet-verblijfsgeïndiceerden cliënten en aan niet geïndiceerde leden van de verbonden religieuze instituten. Daarnaast zijn hieronder begrepen de vergoedingen voor de verhuur van praktijk-ruimten, de opbrengsten uit diverse restaurants en winkels, de opbrengsten zorgabonnementen alsook de vergoedingen voor het incidenteel verhuren van ruimten in het kader van jubilea, feesten en ontspanning.

Verder zijn in het kader van vergelijkende cijfers bedragen in kolom 2015 aangepast. Het betreft een verschuiving van de post 'Ondersteunende diensten' naar de post 'Overig'.

## 5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

|   | <u>2016</u>              | <u>2015</u>              |
|---|--------------------------|--------------------------|
|   | €                        | €                        |
| Lonen en salarissen   | 9.064.886                | 8.997.011                |
| Sociale lasten  | 1.417.992                | 1.375.973                |
| Pensioenpremies   | 727.134                  | 712.981                  |
| Andere personeelskosten:  |                          |                          |
| • overige   | 522.589                  | 245.315                  |
| • doorberekende loonkosten  | -8.996                   | -10.115                  |
| Subtotaal   | <u>11.723.605</u>        | <u>11.321.165</u>        |
| Personeel niet in loondienst  | 1.027.978                | 976.896                  |
| Totaal personeelskosten   | <u><u>12.751.583</u></u> | <u><u>12.298.061</u></u> |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: |                          |                          |
| • medewerkers zorgaanbieders  | 248,39                   | 249,89                   |
| • medewerkers congregaties  | 0,26                     | 0,29                     |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden      | <u>248,65</u>            | <u>250,18</u>            |
| Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is               | 0                        | 0                        |

**Toelichting:**

De personeelsformatie van Amalia bestaat enerzijds uit medewerkers werkzaam voor Amaliazorg (248,39 fte) en anderzijds uit medewerkers rechtstreeks ten laste van de verbonden religieuze instituten (0,26 fte). Deze laatstgenoemde kosten worden volledig doorbelast.

De personeelsformatie ten laste van Amaliazorg is in vergelijking met 2015 met 0,6% afgenomen (2015 / 2014: - 4,1%).

In vergelijking met 2015 zijn de totale loonkosten personeel in loondienst met 1,13% toegenomen (2015 / 2014: - 1,2%).

Ook de kosten personeel niet in loondienst zijn in 2016 ten opzichte van 2015 toegenomen en wel met ruim 5% (+ € 51.000). Dit kan volledig worden toegeschreven aan de hogere inzet van uitzendkrachten (+ € 72.000).

Verder zijn ook de overige personeelskosten in vergelijking met 2015 toegenomen (+ € 277.000). De oorzaak hiervan is gelegen in de vorming van een voorziening voor de nabetaling ORT 2012-2016 (€ 331.000).

In totaliteit zijn de personeelskosten in 2016 ten opzichte van 2015 met 3,7% toegenomen (2015 / 2014: - 3,8%).

## 20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                          | <u>2016</u>           | <u>2015</u>           |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                          | €                     | €                     |
| Afschrijvingen:          |                       |                       |
| - materiële vaste activa | 321.964               | 330.092               |
| Totaal afschrijvingen    | <u><u>321.964</u></u> | <u><u>330.092</u></u> |

## 5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## 22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

|   | <u>2016</u>             | <u>2015</u>             |
|---|-------------------------|-------------------------|
|   | €                       | €                       |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten    | 995.356                 | 1.015.372               |
| Algemene kosten                           | 774.541                 | 704.258                 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten       | 408.234                 | 358.794                 |
| <u>Correcties voorgaande jaren:</u>       |                         |                         |
| - Energiekosten                           | 24.409                  | 6.316                   |
| - Onderhoudskosten                        | 0                       | -7.393                  |
| - Suppletie loonheffingen                 | 0                       | 5.731                   |
| - Regresrecht loonkosten                  | 0                       | -7.228                  |
| - Vrijval U-bocht voorziening zorgkantoor | 0                       | -33.078                 |
| - Bemiddelingskosten teruggave Wga kosten | 69.756                  | 0                       |
| - terughuurcorrectie congregatie          | 6.655                   | 0                       |
| - Overig                                  | 6.420                   | 1.670                   |
| Subtotaal                                 | <u>107.240</u>          | <u>-33.982</u>          |
| <u>Onderhoud en energiekosten:</u>        |                         |                         |
| - Onderhoud                               | 255.620                 | 216.254                 |
| - Energiekosten gas                       | 189.831                 | 157.680                 |
| - Energiekosten stroom                    | 116.261                 | 113.760                 |
| - Energie transport en overig             | 38.625                  | 34.233                  |
| Subtotaal                                 | <u>600.337</u>          | <u>521.927</u>          |
| Huur en leasing                           | 2.219.930               | 2.272.716               |
| Totaal overige bedrijfskosten             | <u><u>5.105.638</u></u> | <u><u>4.839.085</u></u> |

**Toelichting:**

De (enkelvoudige) overige bedrijfskosten zijn in 2016 met 5,5% toegenomen ten opzichte van 2015. Hiervoor zijn meerdere oorzaken aan te wijzen zoals een toename van de algemene kosten (ICT, externe advieskosten, accountantskosten), een toename van de patiënt- en bewonersgebonden kosten (medicijnen en kosten welzijn), een toename van de onderhouds- en de energiekosten alsmede een aantal incidentele kosten uit hoofde van kwesties uit voorgaande jaren welke in 2016 zijn opgelost.

## 23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

|                                   | <u>2016</u>          | <u>2015</u>           |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|
|                                   | €                    | €                     |
| Rentebaten                        | 8.986                | 29.347                |
| Rentebaten groepsmaatschappijen   | 990                  | 246                   |
| Resultaat deelnemingen            | 22.834               | -41.517               |
| Subtotaal financiële baten        | <u>32.810</u>        | <u>-11.924</u>        |
| Rentelasten                       | 0                    | -16.667               |
| Subtotaal financiële lasten       | <u>0</u>             | <u>-16.667</u>        |
| Totaal financiële baten en lasten | <u><u>32.810</u></u> | <u><u>-28.591</u></u> |

**Toelichting:**

De rentebaten bestaan uit rentevergoedingen verkregen op de financiële rekeningen.

Resultaat deelnemingen betreft het resultaat van de deelneming AmaliaThuis B.V.

Er waren in 2016 geen rentelasten. De VKP-leningen ontvangen van de verbonden religieuze instituten zijn eind 2015 allemaal vervroegd afgelost.

### 5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Amaliazorg, Amalia Thuis B.V. en Stichting Amaliawonen heeft de jaarrekening 2016 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 9 mei 2017.

De Raad van Toezicht van de Stichting Amaliazorg, Amalia Thuis B.V. en Stichting Amaliawonen heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2017.

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

Geen.

#### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Dhr. P.M.L. Tijssen (RvB)

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Dhr. T.Y. Chu (voorzitter RvT)

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Dhr. P.J.S. Kanters (vice-voorzitter RvT)

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Dhr. P.A.M. Broeders (RvT)

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Dhr. A.P.G. Alsemgeest (RvT)

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Mevr. M.A.D.E.T. Booi-Liewes (RvT)

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de bestemming van het behaalde resultaat. Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### **5.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Amaliazorg, Amalia Thuis B.V. en Stichting Amaliawonen hebben geen nevenvestigingen.

### **5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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



# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**