

Jaarverslaggeving 2016

Stichting Cardia-Duinrust

INHOUDSOPGAVE	Pagina
5.1 Jaarrekening 2016	
5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2016	4
5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2016	5
5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2016	6
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2016	13
5.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	21
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
5.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	23
5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016	24
5.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2016	25
5.1.11 Enkelvoudige balans per 31 december 2016	30
5.1.12 Enkelvoudige resultatenrekening over 2016	31
5.1.13 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	32
5.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2016	33
5.1.15 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	41
5.1.16 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	42
5.1.17 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	43
5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016 (enkelvoudig)	44
5.1.19 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2016	45
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	49
5.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	50

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-16 €	31-dec-15 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	504.000
Materiële vaste activa	2	13.931.355	12.718.109
Financiële vaste activa	3	3.948	19.233
Totaal vaste activa		<u>13.935.303</u>	<u>13.241.342</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	2.457	2.074
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	335.218	108.730
Debiteuren en overige vorderingen	6	2.287.027	1.930.924
Liquide middelen	7	4.378.227	4.863.238
Totaal vlottende activa		<u>7.002.930</u>	<u>6.904.966</u>
Totaal activa		<u><u>20.938.234</u></u>	<u><u>20.146.308</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	8	1.543	1.543
Bestemmingsreserves		0	1.076.340
Bestemmingsfondsen		2.264.465	1.229.654
Algemene en overige reserves		2.935.863	2.935.863
Totaal groepsvermogen		<u>5.201.871</u>	<u>5.243.400</u>
Vorzieningen	9	296.751	190.457
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	9.104.316	7.941.457
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	6.335.295	6.770.994
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>6.335.295</u>	<u>6.770.994</u>
Totaal passiva		<u><u>20.938.234</u></u>	<u><u>20.146.308</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

	Ref.	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	14	26.472.708	26.259.767
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	15	1.060.024	818.803
Overige bedrijfsopbrengsten	16	3.567.973	4.835.275
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>31.100.705</u>	<u>31.913.845</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	22.691.464	23.362.890
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	1.138.340	1.784.269
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	19	-746.100	316.689
Overige bedrijfskosten	20	7.697.444	7.547.341
Som der bedrijfslasten		<u>30.781.147</u>	<u>33.011.189</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		319.558	-1.097.344
Financiële baten en lasten	21	-259.625	-290.743
Belastingen	22	0	-19.854
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>59.933</u></u>	<u><u>-1.407.941</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve Wmo		0	-40.000
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		59.933	-1.455.643
Algemene / overige reserves		0	87.702
		<u><u>59.933</u></u>	<u><u>-1.407.941</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

	Ref.	2016		2015	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			319.558		-1.097.344
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18, 19	392.240		2.100.958	
- mutaties voorzieningen	9	106.294		-332.956	
- overige mutaties eigen vermogen	8	-101.461		0	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	-2.252		0	
			394.821		1.768.002
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-383		1.919	
- vorderingen	6	-356.103		-316.539	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	5	-226.488		-182.927	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	11	-311.017		1.348.492	
			-893.991		850.945
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-179.613		1.521.603
Ontvangen interest	21	8.434		46.113	
Betaalde interest	21	-268.059		-336.856	
			-259.625		-290.743
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-439.238		1.230.860
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-1.086.356		-1.988.395	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	2.402		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.083.954		-1.988.395
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	2.000.000		0	
Aflossing langlopende schulden	10	-961.819		-1.665.051	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			1.038.181		-1.665.051
Mutatie geldmiddelen			-485.011		-2.422.586
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		4.863.238		7.285.824
Stand geldmiddelen per 31 december	7		4.378.227		4.863.238
Mutatie geldmiddelen			-485.011		-2.422.586

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Fusie Cardia en Duinrust

Stichting Cardia is op 1 maart 2016 gefuseerd met Stichting Duinrust en draagt nadien de naam Stichting Cardia-Duinrust. De jaarrekening 2016 omvat derhalve de eerste jaarrekening van de samengevoegde cijfers van beide stichtingen en de onder haar vallende deelnemingen na fusiedatum. De vergelijkende cijfers van 2015 zijn in deze jaarrekening navenant samengevoegd.

Het jaar 2016 is hiermee financieel gezien een bijzonder jaar geweest. Voor een beter begrip van de resultaten van 2016 is hieronder een opstelling opgenomen van het genormaliseerde resultaat 2016; ook is een opstelling opgenomen van de resultaten van 2015 geplijst per stichtingen naar de situatie van voor de fusie.

<i>Normalisatie resultaat 2016</i>	€	€
Resultaat 2016		59.933
Waardevermindering immateriële vaste activa	-441.000	
Terugname waardevermindering materiële vaste activa	1.187.100	
CAO-uitkering onregelmatigheidstoeslag	-754.873	
Fusiekosten	-357.811	
Kwijtschelding rekening-courant Stichting BijdeHand (schuld)	129.205	
Overproductie zorgprestaties	-341.132	
Oude jaren	550.221	
		<u>-28.291</u>
Genormaliseerd resultaat 2016		<u><u>88.223</u></u>

<i>Resultaten 2015</i>	<u>St. Cardia</u>	<u>St. Duinrust</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	19.778.829	6.480.938	26.259.767
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	614.204	204.599	818.803
Overige bedrijfsopbrengsten	1.283.992	3.551.283	4.835.275
Som der bedrijfsopbrengsten	21.677.025	10.236.820	31.913.845
Bedrijfslasten			
Personeelskosten	16.054.117	7.308.773	23.362.890
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	682.112	1.102.157	1.784.269
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	316.689	316.689
Overige bedrijfskosten	4.678.299	2.869.042	7.547.341
Som der bedrijfslasten	21.414.528	11.596.661	33.011.189
			0
Bedrijfsresultaat	262.497	-1.359.841	-1.097.344
Financiële baten en lasten	-117.998	-172.745	-290.743
Belastingen	0	-19.854	-19.854
Resultaat boekjaar	144.499	-1.552.440	-1.407.941

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Cardia-Duinrust is statutair (en feitelijk) gevestigd te Den Haag, op het adres Isabellaland 150, en is geregistreerd onder KvK-nummer 27283988.

Stichting Cardia-Duinrust heeft een divers zorg- en dienstverleningsaanbod teneinde ketenzorg te realiseren. Er is zowel sprake van WLZ- (AWBZ), ZVW- en WMO-gefinancierde producten, als van een service- en dienstverleningsaanbod waarvoor de cliënt een eigen bijdrage betaalt alsmede het bieden van huisvesting. Cardia bedient met haar aanbod van producten, diensten en services met name senioren.

Zorginstelling Stichting Cardia-Duinrust is enig aandeelhouder van de Curante groep B.V. te Den Haag.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Verslaggevingsperiode

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

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 zorginstelling Stichting Cardia-Duinrust 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 zorginstelling Stichting Cardia-Duinrust.

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.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de resultaten en de balansen verwerkt van:

- Curante groep B.V., gevestigd te Den Haag;
- Stichting Hoeven Zyt Windt, gevestigd te Den Haag.

Het eigen vermogen van Curante groep B.V. op balansdatum bedraagt € 1.686.455 negatief (ultimo 2015: € 1.185.185 negatief) en over 2016 is een resultaat gerealiseerd van € 501.270 negatief (2015: € 575.195 negatief).

Het eigen vermogen van Stichting Hoeven Zyt Windt op balansdatum bedraagt € 2.080.207 (ultimo 2015: € 1.565.014) en over 2016 is een winst gerealiseerd van € 515.192 (2015: € 683.398).

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals vermeld in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.

Verder is ook het groepshoofd Stichting Cardia-Duinrust aan te merken als verbonden partij.

De omvang van de onderlinge leveringen bedroeg in 2016 voor:

- Curante groep B.V. als onderaannemer en leverancier van producten en diensten € 1.104.786 (2015: € 1.682.462).
- Stichting Hoeven Zyt Windt als verhuurder van onroerend goed € 1.081.990 (2015: € 1.070.127).

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

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

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar zorginstelling Stichting Cardia-Duinrust 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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting Cardia-Duinrust.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte 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:

- kosten van ontwikkeling : 10% - 20%;
- kosten van geldlening: 4%;
- kosten van goodwill die van derden is verkregen: 10%;
- bedrijfsgebouwen: 0% - 10%;
- machines en installaties: 5% - 10%;
- andere vaste bedrijfsmiddelen: 10% - 33%.

Groot onderhoud:

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

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.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

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

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

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

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs. Onder voorraad wordt hier verstaan de voorraad leenemballage.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening is post voor post bepaald door de kans op oninbaarheid te waarderen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening voor te maken kosten verbandhoudende met medewerkers die op balansdatum langdurig ziek zijn. De voorziening betreft de gecijferde kosten die samenhangen met de resterende salarisverplichting voor betreffende medewerkers tot aan keuringsdatum voor de WIA, rekeninghoudend met het percentage arbeidsongeschiktheid.

Voorziening uitgestelde beloningen

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

Reorganisatievoorziening

In 2015 heeft een reorganisatie van het Facilitair bedrijf plaatsgevonden. De voorziening is bepaald aan de hand van de hoogte van de te verwachten uitkeringen op basis van het Sociaal Plan.

Schulden

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

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.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. 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 Cardia-Duinrust heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioendat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Cardia-Duinrust. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Cardia-Duinrust betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In juni 2016 bedroeg de dekkingsgraad 102%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Cardia-Duinrust 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 Cardia-Duinrust 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

Er is geen segmentering toegepast.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-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. Immateriële vaste activa

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van ontwikkeling	0	0
Kosten van geldlening	0	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	504.000
Totaal immateriële vaste activa	0	504.000
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2016	2015
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	504.000	1.101.269
Bij: investeringen	0	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	63.000	393.200
Af: bijzondere waardeverminderingen	441.000	204.069
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	0	504.000

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

De immateriële vaste activa bestaan uit goodwill voor diverse nieuwe activiteiten. O.b.v. een waardebeoordeling ultimo 2016 zijn deze activa afgewaardeerd (impairment).

2. Materiële vaste activa

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	11.432.794	10.158.795
Machines en installaties	1.311.197	1.310.310
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.187.364	1.248.999
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	13.931.355	12.718.104
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2016	2015
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	12.718.104	12.160.916
Bij: investeringen	1.086.356	1.988.395
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	1.057.803	1.318.582
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	112.620
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	1.187.100	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	2.402	0
Boekwaarde per 31 december	13.931.355	12.718.109

Toelichting:

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

In voorgaande jaren heeft waardevermindering (impairment) plaatsgevonden op locatie Tabitha in het kader van geplande nieuwbouw van deze locatie. In 2016 is echter vast komen te staan dat nieuwbouw op korte termijn niet haalbaar is. Locatie Tabitha zal dan ook naar verwachting tot en met 2019 operationeel zijn. In verband hiermee heeft een terugname bijzondere waardevermindering plaatsgevonden van € 1.187.100.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Overige vorderingen	3.948	19.233
Totaal financiële vaste activa	<u>3.948</u>	<u>19.233</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	19.233	91.715
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Ontvangen dividend	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	-15.285	-72.482
Amortisatie (dis)agio	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>3.948</u>	<u>19.233</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

De overige vorderingen betreft de investering in een verpleegunit met 10 bedden pgb in opdracht van Bosch en Duin. Het college bouw ziekenhuisvoorzieningen heeft bij beschikking van 15 januari 2003 een maximale investering toegestaan van € 310.705. De investering zou in 20 jaarlijkse termijnen van € 15.285 afgelost worden.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 3.948 een looptijd korter dan 1 jaar.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Curante groep B.V.	Diverse	1	100%	-1.686.455	-501.270
Zeggenschapsbelangen:					
Stichting Hoeven Zyt Windt	Onroerend goed	0	nvt	2.080.207	515.192

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Overige voorraden:		
- Emballage	2.457	2.074
Totaal voorraden	<u>2.457</u>	<u>2.074</u>

Toelichting:

De voorraad bestaat uit de in bruikleen geleverde leenemballage t.b.v. Keuken van Scheveningen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

	t/m 2013	2014	2015	2016	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	108.730		108.730
Financieringsverschil boekjaar				335.218	335.218
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-108.730		-108.730
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-108.730	335.218	226.488
Saldo per 31 december	0	0	0	335.218	335.218
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
WLZ (tot en met 2014 AWBZ)	c	c	c	b	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	335.218	108.730
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	335.218	108.730

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2016	2015
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	21.064.359	20.518.813
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	20.729.141	20.410.083
Totaal financieringsverschil	335.218	108.730

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Vorderingen op debiteuren	732.040	1.136.739
Overige vorderingen:		
- Vordering inzake overige subsidies	66.493	0
- Vordering inzake 1e lijns-subsidie	151.542	59.036
- In rekening-courant verstrekte bedragen	33.634	509
- Betaalde waarborgsom	1.000	1.008
- Diverse vorderingen	102.175	430.706
Vooruitbetaalde bedragen:		
- Vooruit betaald op investeringen	0	18.013
- Vooruit ontvangen inkoopfacturen	485.130	0
- Diverse vooruitbetaalde bedragen	39.666	61.047
Nog te ontvangen bedragen:		
- Nog te factureren omzet	183.685	112.283
- Nog te ontvangen van Zorgverzekeraars en gemeenten	483.523	80.232
Overige overlopende activa:		
- Lopende interest	4.999	31.351
- Nog te ontvangen salarissen	853	0
- Diversen	2.288	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	2.287.027	1.930.924

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 57.955 (2015: € 49.207).

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.376.875	4.855.021
Kassen	5.205	8.159
Kruisposten	-3.852	58
Totaal liquide middelen	<u>4.378.227</u>	<u>4.863.238</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar, uitgezonderd een bedrag van € 145.196 in verband met een afgegeven bankgarantie.

PASSIVA

8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Kapitaal	1.543	1.543
Bestemmingsreserves	0	1.076.340
Bestemmingsfondsen	2.264.465	1.229.654
Algemene en overige reserves	2.935.863	2.935.863
Totaal groepsvermogen	<u>5.201.871</u>	<u>5.243.400</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	1.543	0	0	1.543
Totaal kapitaal	<u>1.543</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.543</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve Wmo	-1.813.862	0	-1.813.862	0
Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK)	2.890.202		2.890.202	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>1.076.340</u>	<u>0</u>	<u>1.076.340</u>	<u>0</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Boekwinst verkoop grond	1.229.654	0	0	1.229.654
Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK)	0	59.933	-974.879	1.034.811
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.229.654</u>	<u>59.933</u>	<u>-974.879</u>	<u>2.264.465</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2016	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene en overige reserves	2.935.863	0	0	2.935.863
Totaal algemene en overige reserves	<u>2.935.863</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.935.863</u>

Toelichting:

In 2016 is de Bestemmingsreserve WMO overgeheveld naar de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK). De Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK) wordt vanaf het boekjaar 2016 conform RJ 655.309a gepresenteerd als Bestemmingsfonds in plaats van Bestemmingsreserve. Met ingang van 2016 is de voorziening langdurig zieken verantwoord. Het saldo van de voorziening per 1 januari 2016 ad € 101.461 is in mindering gebracht op het eigen vermogen.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-2016	31-dec-2015
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	59.933	-1.407.941
Totaalresultaat van de instelling	<u>59.933</u>	<u>-1.407.941</u>

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2016	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€	€
Voorziening langdurig zieken	0	284.355	82.003	0	202.352
Uitgestelde beloningen	107.531	0	0	13.132	94.399
Reorganisatievoorziening	82.926	0	64.022	18.904	0
Totaal voorzieningen	<u>190.457</u>	<u>284.355</u>	<u>146.025</u>	<u>32.036</u>	<u>296.751</u>

	31-dec-2016
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	101.176
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	195.575

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening 'langdurig zieken' dient ter dekking van de te maken kosten verbandhoudende met medewerkers die op balansdatum langdurig ziek zijn. De voorziening betreft de becijferde kosten die samenhangen met de resterende salarisverplichting voor betreffende medewerkers tot aan keuringsdatum voor de WIA, rekeninghoudend met het percentage arbeidsongeschiktheid. Het eerste ziektejaar is de doorbetalingsverplichting 100% en in het tweede jaar is dat 70%. De voorziening wordt voor 50% aangemerkt als kortlopend (< 1 jr.). De voorziening 'uitgestelde beloningen' dient ter dekking van in de toekomst verschuldigde gratificaties aan medewerkers. De voorziening is gebaseerd op het personeelsbestand ultimo boekjaar en de theoretische blijfkans o.b.v. leeftijd en lengte van het dienstverband.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Schulden aan banken	8.924.316	7.694.964
Overige langlopende schulden	180.000	246.493
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>9.104.316</u>	<u>7.941.457</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	8.903.276	9.865.095
Bij: nieuwe leningen	2.000.000	0
Af: aflossingen	961.819	961.819
Stand per 31 december	<u>9.941.457</u>	<u>8.903.276</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	837.141	961.819
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>9.104.316</u>	<u>7.941.457</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	837.141	961.819
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	9.104.316	7.941.457
hiervan > 5 jaar	6.144.597	5.024.109

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

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij Deutsche Bank N.V. luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de Rabobank luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de WestUtrechtHypotheekbank luiden als volgt:

- pandrecht op de huurpenningen.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen financiering bij ING Bank N.V. luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- eerste pandrecht op de vorderingen;
- afgegeven negatieve pledge / pari passu en cross default verklaring.

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	425.189
Crediteuren	1.300.108	1.730.141
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	837.141	961.819
Belastingen en premies sociale verzekeringen	691.750	701.702
Schulden terzake pensioenen	425.722	349.502
Nog te betalen salarissen	234.515	151.491
Nog te betalen ORT 2012 t/m 2016	580.451	0
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	64.907	0
Overige schulden:		
- Rekening-courant Stichting Bijdehand	0	129.205
- Rekening-courant Rijswijk Wonen	0	31.995
- Rekening-courant bewoners	0	1.635
- Personeel(spot)	32.611	29.870
- Ontvangen waarborgsommen	43.980	32.014
Nog te betalen kosten:		
- Te betalen aan onderaannemers	0	226.824
- Te ontvangen inkoopfacturen	330.987	0
- Diverse nog te betalen kosten	113.240	200.575
Vooruitontvangen opbrengsten:		
- Huren	141.303	138.785
- Vakantiegeld	645.715	593.582
- Vakantiedagen	604.587	623.638
- Diverse vooruit ontvangen bedragen	21.666	0
Overige overlopende passiva:		
- Lopende intrest	23.414	16.502
- Diversen	243.198	426.525
Totaal overige kortlopende schulden	<u>6.335.295</u>	<u>6.770.994</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Toelichting:

De nog te betalen salarissen betreft de variabele uren en de onregelmatigheidstoeslag over december. De vooruit ontvangen huren betreft de maand januari van komend boekjaar; deze zijn ultimo boekjaar geïncasseerd.

12. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Cardia-Duinrust maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Stichting Cardia-Duinrust handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 53% geconcentreerd bij gemeenten uit hoofde van de uitvoering van de WMO.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

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

Toelichting:**Leasecontracten**

Leaseverplichtingen zijn aangegaan inzake een personenauto voor een bedrag van circa € 700 per maand. De verplichting is aangegaan op 25 maart 2013 en de looptijd bedraagt 48 maanden.

Huurverplichtingen

Er is een huurcontract afgesloten met Rijswijk Wonen voor woonzorgcentrum Onderwatershof in Rijswijk. De huur bedroeg in 2016 circa € 706.000. De looptijd van het huurcontract is 20 jaar, en eindigt ultimo 2028.

Er bestaan huurverplichtingen voor diverse appartementen welke door Stichting Cardia-Duinrust worden verhuurd; de verplichting is circa € 480.000.

Bankgarantie

Er is een bankgarantie verstrekt aan Rijswijk Wonen voor een bedrag van € 145.196.

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. Zoals gebruikelijk in de sector is Stichting Cardia-Duinrust niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2016.

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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. Stichting Cardia-Duinrust heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Stichting Cardia-Duinrust verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van geldlening	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016						
- aanschafwaarde	0	355.062	280.087	630.000	0	1.265.149
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	355.062	280.087	126.000	0	761.149
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>504.000</u>	<u>0</u>	<u>504.000</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	63.000	0	63.000
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	441.000	0	441.000
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	355.062	280.087	0	0	635.149
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	355.062	280.087	0	0	635.149
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	630.000	0	630.000
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	630.000	0	630.000
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-504.000</u>	<u>0</u>	<u>-504.000</u>
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		10% - 20%	4%	10% - 20%		

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016						
- aanschafwaarde	23.337.398	4.100.591	3.446.027	29.846	3.534	30.917.396
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	13.178.603	2.790.281	2.197.028	29.846	3.534	18.199.292
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>10.158.795</u>	<u>1.310.310</u>	<u>1.248.999</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12.718.104</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	670.535	128.882	286.939	0	0	1.086.356
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	583.636	129.091	345.076	0	0	1.057.803
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	1.187.100	0	0	0	0	1.187.100
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	308.255	2.046.559	937.070	29.846	3.534	3.325.264
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	308.255	2.047.655	935.974	29.846	3.534	3.325.264
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	5.151	0	0	5.151
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	2.749	0	0	2.749
per saldo	0	0	2.402	0	0	2.402
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>1.273.999</u>	<u>887</u>	<u>-61.635</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.213.251</u>
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	23.699.678	2.182.914	2.790.745	0	0	28.673.337
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	12.266.884	871.717	1.603.381	0	0	14.741.982
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>11.432.794</u>	<u>1.311.197</u>	<u>1.187.364</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13.931.355</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 10%	5% - 10%	10% - 33%	0%	0%	

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	0	0	0	0	19.233	19.233
Kapitaalstortingen	0					0
Resultaat deelnemingen	0					0
Ontvangen dividend	0					0
Acquisities van deelnemingen	0					0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten		0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen		0	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen		0	0	0	-15.285	-15.285
Amortisatie (dis)agio		0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.948</u>	<u>3.948</u>
Som waardeverminderingen		0	0	0	0	0

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2015	Nieuwe leningen in 2016	Aflossing in 2016	Restschuld 31 december 2016	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2016	Aflossingswijze	Aflossing 2017	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Deutsche Bank	1-feb-01	4.492.424	34	hypothecair	3,90%	1.059.985	0	356.753	703.232	0	5	lineair	132.132	hypothec
ING Bank 1	23-apr-99	7.124.350	31	hypothecair	3,22%	2.541.169	0	181.512	2.359.657	1.452.097	12	lineair	181.512	hypothec
De Overzijde	3-jan-11	1.000.000	10	onderhands	3,25%	500.000	0	100.000	400.000	0	4	lineair	100.000	geen
Bej. huisv. Sch.	30-jun-00	453.780	17	onderhands	5,00%	73.043	0	36.550	36.493	0	0	lineair	36.493	geen
Bej. huisv. Sch.	12-mrt-13	300.000	10	onderhands	5,00%	240.000	0	30.000	210.000	60.000	7	lineair	30.000	geen
WUB 1	23-jul-11	1.170.000	15	hypothecair	variabel	825.500	0	78.000	747.500	357.500	9	lineair	78.000	verpanding huur
WUB 2	23-jul-11	2.730.000	15	hypothecair	variabel	2.730.000	0	0	2.730.000	2.730.000	9	aflossingsvrij	0	verpanding huur
Rabobank 1	23-dec-13	765.000	8	hypothecair	3,60%	585.000	0	90.000	495.000	45.000	5	lineair	90.000	hypothec
Rabobank 2	1-jan-14	445.000	5	hypothecair	3,60%	348.579	0	89.004	259.575	0	3	lineair	89.004	hypothec
ING Bank 2	9-dec-16	1.000.000	10	hypothecair	2,60%	0	1.000.000	0	1.000.000	500.000	10	lineair	100.000	hypothec
ING Bank 3	9-dec-16	1.000.000	10	hypothecair	variabel	0	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	10	aflossingsvrij	0	hypothec
Totaal						8.903.276	2.000.000	961.819	9.941.457	6.144.597			837.141	

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	2.400.096	2.717.295
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	21.064.359	20.518.813
Opbrengsten Wmo	2.605.362	2.629.004
Overige zorgprestaties	402.892	394.655
Totaal	<u>26.472.708</u>	<u>26.259.767</u>

15. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	397.415	341.043
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	662.608	477.760
Totaal	<u>1.060.024</u>	<u>818.803</u>

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Opbrengst maaltijden	785.596	954.770
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Verhuur onroerende zaken e.d.	2.710.835	2.586.144
Bemiddelingsfee / doorbelaste uren	14.265	676.851
Diverse diensten door derden	0	316.323
Bijdrage diaconie en st. Bejaardenhuisvesting Scheveningen	11.345	11.345
Diversen	45.932	289.842
Totaal	<u>3.567.973</u>	<u>4.835.275</u>

LASTEN

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	15.443.143	14.892.070
Sociale lasten	2.617.611	2.585.495
Pensioenpremies	1.166.499	1.109.519
Andere personeelskosten:		
- Overige personeelskosten	619.402	958.683
- Reservering ORT 2012-2016	580.451	0
- Vrijval/dotatie reorganisatievoorziening	-39.110	-149.856
Subtotaal	<u>20.387.996</u>	<u>19.395.911</u>
Personeel niet in loondienst	2.206.311	2.334.222
Doorbetaald aan onderaannemers	97.157	1.632.757
Totaal personeelskosten	<u>22.691.464</u>	<u>23.362.890</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>444</u>	<u>465</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	63.000	393.200
- materiële vaste activa	1.057.803	1.318.587
- financiële vaste activa	15.285	72.482
- boekresultaat verkoop activa	2.252	0
Totaal afschrijvingen	<u>1.138.340</u>	<u>1.784.269</u>

19. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	441.000	204.069
- materiële vaste activa	-1.187.100	112.620
- financiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>-746.100</u>	<u>316.689</u>

Toelichting:

Ultimo 2016 is de resterende waarde van de goodwill volledig afgewaardeerd. In eerdere jaren heeft bijzondere waardevermindering plaatsgevonden op het onroerend goed van vestiging Tabitha in verband met verwachte sluiting van deze vestiging. In 2016 is gebleken dat de verwachte termijn van sluiting verschoven is naar de toekomst. Ultimo 2016 is de verwachte sluitingsdatum voorzien niet eerder dan begin 2019. Om deze reden is de eerder doorgevoerde impairment deels teruggedraaid.

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.931.221	2.018.062
Algemene kosten	1.864.306	2.295.994
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	598.141	494.487
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	833.593	732.106
- Energiekosten gas	432.980	415.413
- Energiekosten stroom	231.387	232.795
- Energie transport en overig	64.862	72.611
Subtotaal	<u>1.562.823</u>	<u>1.452.925</u>
Huur en leasing	1.506.634	1.436.473
Dotaties en vrijval voorzieningen	234.319	-150.600
Totaal overige bedrijfskosten	<u>7.697.444</u>	<u>7.547.341</u>

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten	8.434	46.113
Subtotaal financiële baten	<u>8.434</u>	<u>46.113</u>
Rentelasten	-268.059	-336.856
Subtotaal financiële lasten	<u>-268.059</u>	<u>-336.856</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-259.625</u>	<u>-290.743</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

22. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	0	-19.854
Totaal belastingen	<u>0</u>	<u>-19.854</u>

Toelichting:

De vennootschapsbelasting heeft betrekking op de activiteiten die in 2013 zijn gestart.

23. Transacties met verbonden partijen

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

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

24. Honoraria accountant

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	68.151	74.865
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	4.954	16.822
3 Fiscale advisering	1.042	661
4 Niet-controlediensten	0	10.000
Totaal honoraria accountant	<u>74.147</u>	<u>102.348</u>

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 25.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

25. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2016 is als volgt:

1 Naam	H. Bertels-Stam	E.G.J. van den Enden
2 Functionaris (functienaam)	Bestuurder	Bestuurder Stichting Duinrust
3 In dienst vanaf (datum)	1-mei-10	28-jun-10
4 In dienst tot (datum)		31-dec-15
5 Deeltijdfactor (percentage)	100%	
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	130.532	-
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	-	-
8 Totaal beloning (6 en 7)	130.532	-
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	-	-
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.771	-
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (8 tm 10)	141.303	-
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	-	57.656
Bezoldiging 2015	124.487	62.943
Bezoldigingsklasse 2016	II	II

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht over het jaar 2016 is als volgt:

1 Naam	C. Bremmer	F. Verschoor	A.P.W. van Eijndhoven	M.I. van Spronsen
2 Functionaris (functienaam)	Voorzitter RvT	Vicevoorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
3 In dienst vanaf (datum)	1-mrt-16	1-jan-15	1-jul-13	1-mrt-16
4 In dienst tot (datum)				
5 Deeltijdfactor (percentage)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	12.600	10.200	8.400	8.400
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	-	-	-	-
8 Totaal beloning (6 en 7)	12.600	10.200	8.400	8.400
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	-	-	-	-
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	-	-	-	-
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (8 tm 10)	12.600	10.200	8.400	8.400
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	-	-	-	-
Bezoldiging 2015	9.000	8.000	6.500	6.000
Bezoldigingsklasse 2016	II	II	II	II

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1 Naam	P.J. Biesheuvel	S.P. Gelms	M.J.A. van den Broek-Laro	T. Vroon
2 Functionaris (functienaam)	Lid RvT Stichting Duinrust	Lid RvT Stichting Duinrust	Lid RvT Stichting Duinrust	Voorzitter RvT Stichting Cardia
3 In dienst vanaf (datum)	1-jan-16	1-jan-16	1-jan-16	1-jan-08
4 In dienst tot (datum)	29-feb-16	29-feb-16	29-feb-16	29-feb-16
5 Deeltijdfactor (percentage)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	1.000	1.000	1.000	1.976
7 Winstdelingen en bonusbetalingen				
8 Totaal beloning (6 en 7)	1.000	1.000	1.000	1.976
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	-	-	-	-
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	-	-	-	-
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (8 tm 10)	1.000	1.000	1.000	1.976
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	-	-	-	-
Bezoldiging 2015	6.000	6.000	6.000	9.800
Bezoldigingsklasse 2016	II	II	II	II

1 Naam	J. Verduijn	J. Schermers
2 Functionaris (functienaam)	Lid RvT Stichting Cardia	Lid RvT Stichting Cardia
3 In dienst vanaf (datum)	1-jan-08	1-jul-13
4 In dienst tot (datum)	29-feb-16	29-feb-16
5 Deeltijdfactor (percentage)	n.v.t.	n.v.t.
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	1.067	1.033
7 Winstdelingen en bonusbetalingen		
8 Totaal beloning (6 en 7)	1.067	1.033
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)		
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	-	-
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (8 tm 10)	1.067	1.033
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	-	-
Bezoldiging 2015	6.400	6.500
Bezoldigingsklasse 2016	II	II

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Cardia-Duinrust een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 120.000. Dit maximum wordt door de Raad van Bestuur overschreden. Een deel van de overschrijding wordt gerespecteerd voor het overgangsrecht. De overschrijding betreft voor een bedrag van € 853 een onverschuldigde betaling. Het bedrag van de onverschuldigde betaling is reeds terug betaald door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 18.000 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 12.000. Deze maxima worden niet overschreden.

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	9.366.350	8.614.390
Financiële vaste activa	3	3.948	19.233
Totaal vaste activa		<u>9.370.298</u>	<u>8.633.623</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	335.218	108.730
Debiteuren en overige vorderingen	5	2.181.497	1.963.395
Liquide middelen	6	3.072.520	3.728.256
Totaal vlottende activa		<u>5.589.236</u>	<u>5.800.381</u>
Totaal activa		<u><u>14.959.534</u></u>	<u><u>14.434.004</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	1.543	1.543
Bestemmingsreserves		0	1.076.338
Bestemmingsfondsen		1.749.272	1.229.654
Algemene en overige reserves		1.370.850	1.370.850
Totaal eigen vermogen		<u>3.121.665</u>	<u>3.678.385</u>
Vorzieningen	8	336.926	190.457
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	5.726.171	5.181.800
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	10	5.774.771	5.383.362
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>5.774.771</u>	<u>5.383.362</u>
Totaal passiva		<u><u>14.959.534</u></u>	<u><u>14.434.004</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2016

	Ref.	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	26.218.061	25.982.905
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	14	1.060.024	818.803
Overige bedrijfsopbrengsten	15	3.441.396	3.766.828
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>30.719.480</u>	<u>30.568.536</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	22.218.447	22.285.988
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	827.663	1.211.896
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	18	-1.187.100	316.689
Overige bedrijfskosten	19	8.666.190	8.121.349
Som der bedrijfslasten		<u>30.525.200</u>	<u>31.935.922</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		194.280	-1.367.386
Financiële baten en lasten	20	-148.271	-148.758
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>46.009</u>	<u>-1.516.144</u>
Buitengewone baten	21	0	0
Buitengewone lasten	21	0	0
Resultaat deelnemingen	21	-501.270	-575.195
Buitengewoon resultaat		<u>-501.270</u>	<u>-575.195</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-455.260</u></u>	<u><u>-2.091.339</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve Wmo		0	-40.000
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-455.260	-1.455.643
Algemene / overige reserves		0	-595.696
		<u><u>-455.260</u></u>	<u><u>-2.091.339</u></u>

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

5.1.13.1 Algemeen

De waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige balans en resultatenrekening wijken niet af van die van de geconsolideerde balans en resultatenrekening.

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. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van geldleningen	0	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	214.714
Bij: investeringen	0	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	0	10.645
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	204.069
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</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. O.b.v. een waardebeoordeling ultimo 2015 zijn deze activiteiten afgewaardeerd (impairment).

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	7.168.610	6.313.100
Machines en installaties	1.032.444	1.099.655
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.165.296	1.201.635
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>9.366.350</u>	<u>8.614.390</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	8.614.390	9.415.460
Bij: investeringen	377.238	440.320
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	812.378	1.128.770
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	112.620
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	1.187.100	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>9.366.350</u></u>	<u><u>8.614.390</u></u>

Toelichting:

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

In voorgaande jaren heeft waardevermindering (impairment) plaatsgevonden op een van de panden. Ultimo 2016 is gebleken dat betreffend pand de komende 3 jaar nog ingebruik blijft. In verband hiermee heeft een terugname bijzondere waardevermindering plaatsgevonden van € 1.187.100.

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

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Overige vorderingen	3.948	19.233
Totaal financiële vaste activa	<u>3.948</u>	<u>19.233</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	19.233	91.715
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Ontvangen dividend	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	-15.285	-72.482
Amortisatie (dis)agio	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>3.948</u></u>	<u><u>19.233</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. De overige vorderingen betreft de investering in een verpleegunit met 10 bedden pgb in opdracht van Bosch en Duin. Het college bouw ziekenhuisvoorzieningen heeft bij beschikking van 15 januari 2003 een maximale investering toegestaan van € 310.705. De investering zou in 20 jaarlijkse termijnen van € 15.285 afgelost worden.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 3.948 een looptijd korter dan 1 jaar.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<u>woonplaats rechtspersoon</u>	<u>Kernactiviteit</u>	<u>kapitaal</u>	<u>lang (in %)</u>	<u>vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Curante groep B.V.	Diverse	1	100%	-1.686.455	-501.270
Zeggenschapsbelangen:					
Stichting Hoeven Zyt Windt	Onroerend goed	0	nvt	2.080.207	515.192

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

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

	<u>t/m 2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	108.730		108.730
Financieringsverschil boekjaar				335.218	335.218
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-108.730		-108.730
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-108.730</u>	<u>335.218</u>	<u>226.488</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>335.218</u></u>	<u><u>335.218</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):
 WLZ (tot en met 2014 AWBZ)

c	c	c	b
---	---	---	---

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
	335.218	108.730
	0	0
	<u><u>335.218</u></u>	<u><u>108.730</u></u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)
 Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
	21.064.359	20.518.813
	20.729.141	20.410.083
	<u><u>335.218</u></u>	<u><u>108.730</u></u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	668.677	1.045.060
Overige vorderingen:		
- Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	244.438
- Vordering inzake overige subsidies	66.493	0
- Vordering inzake 1e lijns-subsidie	151.542	59.036
- In rekening-courant verstrekte bedragen	33.634	0
- Betaalde waarborgsom	1.000	0
- Diverse vorderingen	95.578	430.708
Vooruitbetaalde bedragen:		
- Vooruit betaald op investeringen	0	16.329
- Vooruit ontvangen inkoopfacturen	484.795	0
- Diverse vooruitbetaalde bedragen	5.002	61.050
Nog te ontvangen bedragen:		
- Nog te factureren omzet	183.685	0
- Nog te ontvangen van Zorgverzekeraars en gemeenten	483.523	80.232
Overige overlopende activa:		
- Lopende interest	4.427	26.542
- Nog te ontvangen salarissen	853	0
- Diversen	2.288	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u><u>2.181.497</u></u>	<u><u>1.963.395</u></u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 55.912 (2015: € 49.207).

De rente op vorderingen op groepsmaatschappijen bedraagt 1,0% (2015: 3,5%); er is geen aflossingsverplichting overeengekomen. De voorziening die in aftrek op de vorderingen op groepsmaatschappijen is gebracht, bedraagt € 1.646.279 (2015: € 1.185.186). Dit in verband met negatief eigen vermogen van de deelneming ultimo verslagjaar.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.072.450	3.721.164
Kassen	3.922	7.034
Kruisposten	-3.852	58
Totaal liquide middelen	<u><u>3.072.520</u></u>	<u><u>3.728.256</u></u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar, uitgezonderd een bedrag van € 145.196 in verband met een afgegeven bankgarantie.

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Kapitaal	1.543	1.543
Bestemmingsreserves	0	1.076.338
Bestemmingsfondsen	1.749.272	1.229.654
Algemene en overige reserves	1.370.850	1.370.850
Totaal eigen vermogen	<u><u>3.121.665</u></u>	<u><u>3.678.385</u></u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Kapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2016	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€
Kapitaal	1.543	0	0	1.543
Totaal kapitaal	<u>1.543</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.543</u>

Bestemmingsreserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2016	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve Wmo	-1.803.382	0	-1.803.382	0
Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK)	2.879.720	0	2.879.720	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>1.076.338</u>	<u>0</u>	<u>1.076.338</u>	<u>0</u>

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2016	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Boekwinst verkoop grond	1.229.654	0	0	1.229.654
Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK)	0	-455.260	-974.879	519.618
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.229.654</u>	<u>-455.260</u>	<u>-974.879</u>	<u>1.749.272</u>

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2016	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene en overige reserves	1.370.850	0	0	1.370.850
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.370.850</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.370.850</u>

Toelichting:

In 2016 is de Bestemmingsreserve WMO overgeheveld naar de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK).
De Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK) wordt vanaf het boekjaar 2016 conform RJ 655.309a gepresenteerd als Bestemmingsfonds in plaats van Bestemmingsreserve.
Met ingang van 2016 is de voorziening langdurig zieken verantwoord. Het saldo van de voorziening per 1 januari 2016 ad € 101.459 is in mindering gebracht op het eigen vermogen.

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

<i>De specificatie is als volgt :</i>	vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat (exclusief resultaat deelnemingen):	4.808.120	46.009
Stichting Hoeven Zyt Windt	2.080.207	515.192
Curante groep B.V.	-1.686.456	-501.270
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>5.201.871</u>	<u>59.932</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2016	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€	€
Voorziening langdurig zieken	0	284.355	82.003	0	202.352
Uitgestelde beloningen	107.531	0	0	13.132	94.399
Reorganisatievoorziening	82.926	0	64.022	18.904	0
Voorziening deelneming	0	40.175	0	0	40.175
Totaal voorzieningen	190.457	324.530	146.025	32.036	336.926

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

	31-dec-2016
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	141.351
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	195.575

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening 'langdurig zieken' dient ter dekking van de te maken kosten verbandhoudende met medewerkers die op balansdatum langdurig ziek zijn. De voorziening betreft de gecijferde kosten die samenhangen met de resterende salarisverplichting voor betreffende medewerkers tot aan keuringsdatum voor de WIA, rekeninghoudend met het percentage arbeidsongeschiktheid. Het eerste ziektejaar is de doorbetalingsverplichting 100% en in het tweede jaar is dat 70%. De voorziening wordt voor 50% aangemerkt als kortlopend (< 1 jr.).

De voorziening 'uitgestelde beloningen' dient ter dekking van in de toekomst verschuldigde gratificaties aan medewerkers. De voorziening is gebaseerd op het personeelsbestand ultimo boekjaar en de theoretische blijfkans o.b.v. leeftijd en lengte van het dienstverband.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Schulden aan banken	5.546.171	4.935.307
Overige langlopende schulden	180.000	246.493
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	5.726.171	5.181.800

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	5.862.107	6.542.414
Bij: nieuwe leningen	1.000.000	0
Af: aflossingen	680.307	680.307
Stand per 31 december	6.181.800	5.862.107
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	455.629	680.307
Stand langlopende schulden per 31 december	5.726.171	5.181.800

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	455.629	680.307
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	5.726.171	5.181.800
hiervan > 5 jaar	4.192.500	3.390.500

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

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij Deutsche Bank N.V. luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de Rabobank luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de WestUtrechtBank luiden als volgt:

- pandrecht op de huurpenningen.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen financiering bij ING Bank N.V. luiden als volgt:

- eerste pandrecht op de vorderingen;
- afgegeven negatieve pledge / pari passu en cross default verklaring;
- afgegeven compte joint- en mede aansprakelijkheidsovereenkomst met Stichting Hoeven Zyt Windt.

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	425.189
Crediteuren	1.203.563	1.056.461
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	455.629	680.307
Belastingen en premies sociale verzekeringen	673.058	664.050
Schulden terzake pensioenen	409.271	332.914
Nog te betalen salarissen	224.950	141.966
Nog te betalen ORT 2012 t/m 2016	576.187	0
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	64.907	0
Overige schulden:		
- Rekening-courant Rijswijk Wonen	0	31.995
- Rekening-courant bewoners	0	1.635
- Personeel(spot)	32.611	29.870
- Ontvangen waarborgsommen	43.980	34.880
Nog te betalen kosten:		
- Te betalen aan onderaannemers	0	226.824
- Te ontvangen inkoopfacturen	330.987	0
- Diverse nog te betalen kosten	102.375	197.709
Vooruitontvangen opbrengsten:		
- Huren	141.303	138.785
- Vakantiegeld	634.270	593.582
- Vakantiedagen	601.174	623.638
- Diverse vooruit ontvangen bedragen	21.666	0
Overige overlopende passiva:		
- Lopende intrest	15.644	9.456
- Diversen	243.199	194.101
Totaal overige kortlopende schulden	<u>5.774.771</u>	<u>5.383.362</u>

Toelichting:

De nog te betalen salarissen betreft de variabele uren en de onregelmatigheidstoeslag over december. De vooruit ontvangen huren betreft de maand januari van komend boekjaar; deze zijn ultimo boekjaar geïncasseerd.

11. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Cardia-Duinrust maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Stichting Cardia-Duinrust handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 58% geconcentreerd bij gemeenten uit hoofde van de uitvoering van de WMO.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

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

Toelichting:

Leasecontracten

Leaseverplichtingen zijn aangegaan inzake een personenauto voor een bedrag van circa € 700 per maand. De verplichting is aangegaan op 25 maart 2013 en de looptijd bedraagt 48 maanden.

Huurverplichtingen

Er is een huurcontract afgesloten met Rijswijk Wonen voor woonzorgcentrum Onderwatershof in Rijswijk. De huur bedroeg in 2016 circa € 706.000. De looptijd van het huurcontract is 20 jaar, en eindigt ultimo 2028. Er bestaan huurverplichtingen voor diverse appartementen welke door Stichting Cardia-Duinrust worden verhuurd; de verplichting is circa € 480.000.

Bankgarantie

Er is een bankgarantie verstrekt aan Rijswijk Wonen voor een bedrag van € 145.196.

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. Zoals gebruikelijk in de sector is Stichting Cardia-Duinrust niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortvloeiende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2016.

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

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. Stichting Cardia-Duinrust heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Stichting Cardia-Duinrust verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van geldleningen	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016						
- aanschafwaarde	0	0	280.087	0	0	280.087
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	280.087	0	0	280.087
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- 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	280.087	0	0	280.087
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	280.087	0	0	280.087
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Afschrijvingspercentage

4%

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016						
- aanschafwaarde	17.576.899	1.967.030	3.358.828	29.846	3.534	22.936.137
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	11.263.799	867.375	2.157.193	29.846	3.534	14.321.747
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>6.313.100</u>	<u>1.099.655</u>	<u>1.201.635</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.614.390</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	49.393	40.906	286.939	0	0	377.238
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	380.983	108.117	323.278	0	0	812.378
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	1.187.100	0	0	0	0	1.187.100
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	308.255	144.410	915.286	29.846	3.534	1.401.331
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	308.255	144.410	915.286	29.846	3.534	1.401.331
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>855.510</u>	<u>-67.211</u>	<u>-36.339</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>751.960</u>
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	17.318.037	1.863.526	2.730.481	0	0	21.912.044
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	10.149.427	831.082	1.565.185	0	0	12.545.694
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>7.168.610</u>	<u>1.032.444</u>	<u>1.165.296</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.366.350</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 10%	5% - 10%	10% - 33%	0%	0%	

5.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	0	0	0	0	0	0	19.233	19.233
Kapitaalstortingen	0	0						0
Resultaat deelnemingen	0	0						0
Ontvangen dividend	0	0						0
Acquisities van deelnemingen	0	0						0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten			0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen			0	0	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen			0	0	0	0	-15.285	-15.285
Amortisatie (dis)agio			0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.948</u>	<u>3.948</u>
Som waardeverminderingen			0	0	0	0	0	0

5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2015	Nieuwe leningen in 2016	Aflossing in 2016	Restschuld 31 december 2016	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2016	Aflossings- wijze	Aflossing 2017	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Deutsche Bank	1-feb-01	4.492.424	34	hypothecair	3,90%	1.059.985	0	356.753	703.232	0	5	lineair	132.132	hypothek
Bej.huisv.Sch.	30-jun-00	453.780	17	onderhands	5,00%	73.043	0	36.550	36.493	0	0	lineair	36.493	geen
Bej.huisv.Sch.	12-mrt-13	300.000	10	onderhands	5,00%	240.000	0	30.000	210.000	60.000	7	lineair	30.000	geen
WUB 1	23-jul-11	1.170.000	15	hypothecair	variabel	825.500	0	78.000	747.500	357.500	9	lineair	78.000	verpanding huur
WUB 2	23-jul-11	2.730.000	15	hypothecair	variabel	2.730.000	0	0	2.730.000	2.730.000	9	aflossingsvrij	0	verpanding huur
Rabobank 1	23-dec-13	765.000	8	hypothecair	3,60%	585.000	0	90.000	495.000	45.000	5	lineair	90.000	hypothek
Rabobank 2	1-jan-14	445.000	5	hypothecair	3,60%	348.579	0	89.004	259.575	0	3	lineair	89.004	hypothek
ING Bank	9-dec-16	1.000.000	10	hypothecair	variabel	0	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	10	aflossingsvrij	0	hypothek
Totaal						5.862.107	1.000.000	680.307	6.181.800	4.192.500			455.629	

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

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	2.400.096	2.752.493
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	21.064.359	20.518.813
Opbrengsten Wmo	2.605.362	2.629.004
Overige zorgprestaties	148.245	82.595
Totaal	<u><u>26.218.061</u></u>	<u><u>25.982.905</u></u>

14. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	397.415	341.043
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	662.608	477.760
Totaal	<u><u>1.060.024</u></u>	<u><u>818.803</u></u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Opbrengst maaltijden/restaurant en bezorgkosten	513.861	497.261
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Verhuur onroerende zaken e.d.	2.870.257	2.586.144
Bemiddelingsfee / doorbelaste uren	0	316.323
Bijdrage diaconie en st. Bejaardenhuisvesting Scheveningen	11.345	11.345
Diversen	45.932	355.755
Totaal	<u><u>3.441.396</u></u>	<u><u>3.766.828</u></u>

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	14.675.491	14.257.201
Sociale lasten	2.615.652	2.482.955
Pensioenpremies	1.140.555	1.064.781
Andere personeelskosten:		
- Overige personeelskosten	690.843	844.193
- Reservering ORT 2012-2016	576.187	0
- Vrijval/dotatie reorganisatievoorziening	-39.110	-149.856
Subtotaal	<u>19.659.618</u>	<u>18.499.274</u>
Personeel niet in loondienst	1.820.814	2.223.797
Doorbetaald aan onderaannemers	738.016	1.562.917
Totaal personeelskosten	<u><u>22.218.447</u></u>	<u><u>22.285.988</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>436</u>	<u>449</u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	10.644
- materiële vaste activa	812.378	1.128.770
- financiële vaste activa	15.285	72.482
Totaal afschrijvingen	<u>827.663</u>	<u>1.211.896</u>

18. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	204.069
- materiële vaste activa	-1.187.100	112.620
- financiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>-1.187.100</u>	<u>316.689</u>

Toelichting:

In eerdere jaren heeft bijzondere waardevermindering plaatsgevonden op het onroerend goed van vestiging Tabitha in verband met verwachte sluiting van deze vestiging. In 2016 is gebleken dat de verwachte termijn van sluiting verschoven is naar de toekomst. Ultimo 2016 is de verwachte sluitingsdatum voorzien niet eerder dan begin 2019. Om deze reden is de eerder doorgevoerde impairment deels tereuggedraaid.

19. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.972.407	1.919.321
Algemene kosten	1.790.600	1.977.932
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	597.978	494.487
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	774.579	671.376
- Energiekosten gas	432.980	415.413
- Energiekosten stroom	231.387	232.795
- Energie transport en overig	64.862	72.611
Subtotaal	<u>1.503.809</u>	<u>1.392.195</u>
Huur en leasing	2.567.077	2.388.014
Dotaties en vrijval voorzieningen	234.319	-50.600
Totaal overige bedrijfskosten	<u>8.666.190</u>	<u>8.121.349</u>

20. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten	7.862	80.750
Rentebaten groepsmaatschappijen	15.210	0
Subtotaal financiële baten	<u>23.072</u>	<u>80.750</u>
Rentelasten	-171.342	-229.508
Subtotaal financiële lasten	<u>-171.342</u>	<u>-229.508</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-148.271</u>	<u>-148.758</u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

21. Buitengewone baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Resultaat deelnemingen	-501.270	-575.195
Totaal buitengewone baten en lasten	<u>-501.270</u>	<u>-575.195</u>

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Cardia-Duinrust heeft de jaarrekening 2016 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 22 mei 2017.

De raad van toezicht van de Stichting Cardia-Duinrust heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 30 mei 2017.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.12.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

was getekend 30 mei 2017
H. Bertels-Stam
Voorzitter Raad van Bestuur

was getekend 30 mei 2017
C. Bremmer
Voorzitter Raad van Toezicht

was getekend 30 mei 2017
F. Verschoor
Plv. voorzitter Raad van Toezicht

was getekend 30 mei 2017
A.P.W. van Eijndhoven
Lid Raad van Toezicht

was getekend 30 mei 2017
M.I. van Spronsen
Lid Raad van Toezicht

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van stichting Cardia-Duinarust.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.3 Nevenvestigingen

Stichting Cardia-Duinarust heeft geen nevenvestigingen.

5.2.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

5.2.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant