

Jaarrekening 2016

Rosa Spier Stichting

INHOUDSOPGAVE	Pagina
5.1 Jaarrekening 2016	
5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2016	26
5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2016	27
5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2016	28
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	29
5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2016	34
5.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa(/financiële vaste activa)	39
5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016	40
5.1.8 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2016	41
5.1.9 Balans per 31 december 2016	45
5.1.10 Enkelvoudige resultatenrekening over 2016	46
5.1.11 Toelichting op de balans per 31 december 2016	47
5.1.12 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	52
5.1.13 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016 (enkelvoudig)	53
5.1.14 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2016	54
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	58
5.2.2 Nevenvestigingen	58
5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	59

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	2.074.717	1.787.090
Totaal vaste activa		<u>2.074.717</u>	<u>1.787.090</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	58.000	0
Debiteuren en overige vorderingen	3	139.893	657.628
Liquide middelen	4	2.619.279	2.468.463
Totaal vlottende activa		<u>2.817.172</u>	<u>3.126.091</u>
Totaal activa		<u><u>4.891.889</u></u>	<u><u>4.913.181</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	5	45	45
Bestemmingsfondsen		2.553.642	2.567.926
Algemene en overige reserves		841.198	471.958
Totaal eigen vermogen		<u>3.394.885</u>	<u>3.039.929</u>
Voorzieningen	6	26.288	25.544
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	203.467	1.007.186
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	2	0	11.945
Overige kortlopende schulden	8	1.267.249	828.577
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.267.249</u>	<u>840.522</u>
Totaal passiva		<u><u>4.891.889</u></u>	<u><u>4.913.181</u></u>

De referentienummers (Ref.) verwijzen naar de betreffende onderdelen in de toelichting.

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

	<u>Ref.</u>	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10	2.936.208	2.711.869
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	11	33.654	38.123
Overige bedrijfsopbrengsten	12	657.878	232.673
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>3.627.740</u>	<u>2.982.665</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	2.204.730	1.916.571
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	206.337	171.903
Overige bedrijfskosten	15	843.000	720.448
Som der bedrijfslasten		<u>3.254.067</u>	<u>2.808.922</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		373.673	173.743
Financiële baten en lasten	16	-18.717	-36.118
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>354.956</u></u>	<u><u>137.625</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		285.716	62.417
Algemene reserve Esseboom		69.240	75.208
Bestemmingsreserve huisvesting		0	0
		<u><u>354.956</u></u>	<u><u>137.625</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2016	2015
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		373.673	173.743
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	14	206.342	183.198
- mutaties voorzieningen	6	<u>744</u>	<u>1.730</u>
		207.086	184.928
Veranderingen in vlottende middelen:			
- vorderingen	3	517.735	127.283
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2	-69.945	26.940
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	8	438.672	79.413
- kortlopend bankkrediet	8	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>886.462</u>	<u>233.636</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.467.221	592.307
Ontvangen interest	16	5.576	14.965
Betaalde interest	16	-24.293	-51.083
Ontvangen dividenden	16	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>-18.717</u>	<u>-36.118</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>1.448.504</u>	<u>556.189</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	1	-493.969	-595.094
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-493.969	-595.094
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	7	0	0
Aflossing langlopende schulden	7	<u>-803.719</u>	<u>-137.983</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-803.719	-137.983
Mutatie geldmiddelen		<u>150.816</u>	<u>-176.888</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4	2.468.463	2.645.351
Stand geldmiddelen per 31 december	4	<u>2.619.279</u>	<u>2.468.463</u>
Mutatie geldmiddelen		150.816	-176.888

Toelichting:

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Rosa Spier Stichting is statutair (en feitelijk) gevestigd te Laren, op het adres Esseboom 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41125903.

De activiteiten van Rosa Spier Stichting bestaan voornamelijk uit: levering van zorg aan intramurale en extramurale cliënten.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2017 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

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de onderneming en haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de onderneming een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de vaststelling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten betrokken die potentiële stemrechten bevatten en direct kunnen worden uitgeoefend. Participaties die zijn verworven uitsluitend met het doel om ze binnen afzienbare termijn weer te vervreemden, worden niet geconsolideerd.

Nieuw verworven deelnemingen worden in de consolidatie betrokken vanaf het tijdstip waarop beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd, net als de binnen de groep gemaakte winsten. De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht.

Voor een overzicht van de geconsolideerde groepsmaatschappijen wordt verwezen naar punt 5.1.8 – Financiële vaste activa.'

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Rosa Spier Stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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

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

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

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 gebruiksduur van het vast actief.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

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

De materiële vaste activa waarvan de instelling krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

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

Groot onderhoud:

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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

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

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

Uit analyse blijkt dat de bedrijfswaarde hoger is dan de boekwaarde van de materiële vaste activa. Tevens is sprake van een zogenaamde stille reserve in de activa gezien de huidige boekwaarde van de activa en getaxeerde waarde. Om deze reden heeft geen afwaardering van het vastgoed plaatsgevonden.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide financiële instrumenten (derivaten), handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: handelsportefeuille (financiële activa en financiële verplichtingen), gekochte leningen en obligaties, verstrekte leningen en overige vorderingen, investeringen in eigenvermogensinstrumenten, overige financiële verplichtingen en derivaten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

De Rosa Spier Stichting maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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 waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening uitgestelde beloning

De voorziening voor uitgestelde beloning betreft een inschatting van in de toekomst mogelijk uit te betalen jubileumuitkeringen. De berekening van deze voorziening is gebaseerd op de volgende factoren:

- de leeftijd van de medewerk(st)ers
- het aantal jaren onafgebroken in dienst
- bruto maandsalarissen
- verwachte salarisstijgingen
- de verwachte vertrekans van de medewerk(st)ers

Om de contante waarde van de voorziening te berekenen wordt gerekend met een disconteringsvoet van 1%.

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. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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 waarderinggrondslagen.

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

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

De aan het Pensioenfonds Zorg en Welzijn te betalen premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan het Pensioenfonds Zorg en Welzijn te betalen premie nog niet is voldaan, als verplichting op de balans opgenomen.

Rosa Spier Stichting heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.'

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

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

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

Aangezien de activiteiten van de Rosa Spier Stichting uitsluitend WLZ gefinancierde activiteiten betreffen en Stichting Esseboom uitsluitend niet WLZ gefinancierde activiteiten heeft is segmentatie van de resultatenrekening in de geconsolideerde jaarrekening achterwege gelaten.

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

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. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	447.990	568.457
Machines en installaties	160.853	205.203
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	126.252	127.623
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.339.622	885.807
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>2.074.717</u></u>	<u><u>1.787.090</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.787.090	1.375.194
Bij: investeringen	493.969	595.094
Af: afschrijvingen	206.342	183.198
Boekwaarde per 31 december	<u><u>2.074.717</u></u>	<u><u>1.787.090</u></u>

Toelichting:

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

2. 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	-11.945		-11.945
Financieringsverschil boekjaar				291	291
Correcties voorgaande jaren	0	0	69.654		69.654
Betalingen/ontvangsten			0		0
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>69.654</u>	<u>291</u>	<u>69.945</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>57.709</u></u>	<u><u>291</u></u>	<u><u>58.000</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	58.000	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	11.945
	<u>58.000</u>	<u>-11.945</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	2.866.554	2.711.869
Af: ontvangen voorschotten	2.866.263	2.723.814
Totaal financieringsverschil	<u>291</u>	<u>-11.945</u>

Toelichting:

De correctie voorgaande jaren 2015 betreft de alsnog goedgekeurde overproductie van het boekjaar 2015.

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	7.692	0
RC Stichting Vrienden	-70	10.021
RC Stichting Voor en Door Kunstenaars	40.880	23.790
RC Stichting Garantiefonds	9.367	576.928
RC Nieuwe Rosa Spier Huis	53.510	0
<i>Overige vorderingen:</i>		
Vooruitbetaalde bedragen	23.081	18.148
<i>Nog te ontvangen bedragen:</i>		
Rente	701	0
Diversen	4.732	28.741
Totaal overige vorderingen	<u>139.893</u>	<u>657.628</u>

Toelichting:

Op de vorderingen op debiteuren van EUR 26.992 is een voorziening dubieuze debiteuren in mindering gebracht.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.609.004	2.461.295
Kassen	10.275	7.168
Totaal liquide middelen	<u>2.619.279</u>	<u>2.468.463</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

5. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	2.553.642	2.567.926
Algemene en overige reserves	841.198	471.958
Totaal groepsvermogen	<u>3.394.885</u>	<u>3.039.929</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	45			45
	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</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>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	1.514.233	285.716		1.799.949 0
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve huisvesting	1.053.693		300.000	753.693
Totaal bestemmingsfondsen	<u>2.567.926</u>	<u>285.716</u>	<u>300.000</u>	<u>2.553.642</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Esseboom	443.128	69.240	-300.000	812.368
Rosa Spier Huis	28.830			28.830
Totaal algemene en overige reserves	<u>471.958</u>	<u>69.240</u>	<u>-300.000</u>	<u>841.198</u>

Toelichting:

De Rosa Spier Stichting heeft zich garant gesteld voor het negatieve vermogen van Stichting Nieuw Rosa Spier Huis. Per 31 december 2016 bedraagt het negatieve eigen vermogen van Stichting Nieuw Rosa Spier Huis € 55.000.

De bestemmingsreserve huisvesting is in 2016 geactualiseerd en is gevormd ter dekking van de exploitatiekosten van de nieuwbouw in de jaren 2017 t/m 2019.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2016</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	354.956	137.625
Totaalresultaat van de instelling	<u>354.956</u>	<u>137.625</u>

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€	€
Reservering jubilea	25.544	744	0		26.288
Totaal voorzieningen	<u>25.544</u>	<u>744</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>26.288</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

31-dec-2016

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	26.288
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening reservering jubilea

De voorziening toekomstige jubilea is gevormd om toekomstige uitkeringen met betrekking tot dienstjubilea van medewerkers op grond van de CAO te bekostigen.

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Schulden aan banken	203.467	1.007.186
Overige langlopende schulden		
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>203.467</u>	<u>1.007.186</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.145.604	1.283.587
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	274.051	137.983
Stand per 31 december	<u>871.553</u>	<u>1.145.604</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	668.086	138.418
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>203.467</u>	<u>1.007.186</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	668.086	138.418
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	203.467	1.007.186
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0	344.016

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

Toelichting:

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Crediteuren	179.897	53.922
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	701.098	138.418
Belastingen en sociale premies	44.977	38.920
Schulden terzake pensioenen	52.869	40.348
Nog te betalen salarissen	40.689	33.905
ORT nabetaling	55.385	0
Vakantiegeld	62.900	61.900
Vakantiedagen	69.200	66.100
<i>Overige schulden:</i>		
RC Steunfonds	0	293.915
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
Rente	4.611	0
Accountantskosten	8.908	11.925
Administratie derden	7.500	7.500
Vooruitontvangen bedragen	8.318	15.781
Diversen	30.897	65.943
Totaal overige kortlopende schulden	1.267.249	828.577

Toelichting:

In januari 2017 is een groot deel van de langlopende schulden (lening ING) afgelost. De volledige schuld aan de ING per 31 december 2016 is derhalve onder de kortlopende schulden verantwoord. Met het steunfonds is in 2016 overeenstemming bereikt over de afwikkeling van de af te lossen bedragen.

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

De volgende investeringsverplichtingen zijn per 31 december 2016 reeds aangegaan in het kader van de nieuwbouw:

Bosch & van Oers	€ 106.117
Copijn	€ 4.320
EGM architecten	€ 265.597
Pieters Bouwtechniek	€ 18.150
Theateradvies bv	€ 10.672

Alle bedragen zijn inclusief btw.

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. De Rosa Spier Stichting 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. De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2017 of later. De Rosa Spier Stichting verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

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 Zw. 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 landelijk nog geen inzicht in de omvang van deze eventuele verplichting. Rosa Spier Stichting is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele 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.

5.1.6 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	3.187.648	418.415	269.677	885.807	0	4.761.547
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.619.191	213.212	142.054	0	0	2.974.457
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>568.457</u>	<u>205.203</u>	<u>127.623</u>	<u>885.807</u>	<u>0</u>	<u>1.787.090</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	7.840	32.314	453.815	0	493.969
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	-120.467	-52.190	-33.685	0	0	-206.342
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>120.467</u>	<u>60.030</u>	<u>65.999</u>	<u>453.815</u>	<u>0</u>	<u>700.311</u>
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	3.187.648	426.255	301.991	1.339.622	0	5.255.516
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.739.658	265.402	175.739	0	0	3.180.799
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>447.990</u>	<u>160.853</u>	<u>126.252</u>	<u>1.339.622</u>	<u>0</u>	<u>2.074.717</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,0%-5,0%-10,0%	5,0%-10,0%	10,0%-20,0%	0,0%	n.v.t.	

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016

Leninggever	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
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Anna Stibbe stg	1-jan-68	212.787	50	Onderhands	5,00%	41.765		9.132	32.633	0	3	Annuïteit	9.589	
Steunfonds RSS	1-jan-67	33.688	50	Onderhands	5,00%	67.436		17.182	50.254	0	3	Annuïteit	15.941	
ING Bank	1-jan-98	2.178.145	25	Onderhands	4,50%	718.785		87.123	631.662	0	1	Lineair	631.662	
ING Bank	1-jan-98	453.780	25	Onderhands	3,70%	149.750		149.750	0	0	0	Lineair	0	
Steunfonds	27-jan-94	272.268	25	Onderhands	6,00%	54.423		10.864	43.559	0	4	Lineair	10.894	
Steunfonds	27-jan-94	113.445	0	Achtergesteld	7,00%	113.445		0	113.445	0	0	Geen	0	
									0					
									0					
									0					
									0					
Totaal						1.145.604	0	274.051	871.553				668.086	

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	2.936.208	2.711.869
Totaal	<u>2.936.208</u>	<u>2.711.869</u>

11. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Subsidies AWBZ/Zvw-zorg	25.388	32.419
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	8.266	5.704
Totaal	<u>33.654</u>	<u>38.123</u>

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Overige opbrengsten	657.878	232.673
Totaal	<u>657.878</u>	<u>232.673</u>

Toelichting:

In de overige opbrengsten zit een bedrag van € 349.305, zijnde particuliere verhuur verwerkt.

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.734.285	1.511.265
Sociale lasten	263.542	216.715
Pensioenpremies	133.376	115.310
Andere personeelskosten	65.529	69.695
Subtotaal	<u>2.196.732</u>	<u>1.912.985</u>
Personeel niet in loondienst	7.998	3.586
Totaal personeelskosten	<u>2.204.730</u>	<u>1.916.571</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
	46	40
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>46</u>	<u>40</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Toelichting:

De stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddelde verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Rosa Spier 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 dit toelaat. Naar de stand van ultimo december 2016 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 90,1%. In 2017 dient het pensioenfonds zijn dekkingsgraad weer op niveau (ten minste 105%) te brengen. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en zal indien noodzakelijk de pensioenuitkeringen voor deelnemers verlagen cq. premieverhogingen voor deelnemers doorvoeren.

Rosa Spier heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort van het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Rosa Spier heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

LASTEN**14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	206.337	183.198
Af: vergoeding St. Steunfonds	0	-11.295
Totaal afschrijvingen	<u>206.337</u>	<u>171.903</u>

Toelichting:

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

15. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	217.429	205.823
Algemene kosten	343.363	216.663
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	21.676	14.270
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	124.178	147.515
- Energiekosten gas	78.535	90.920
- Energiekosten stroom	50.796	35.505
- Energie transport en overig	6.279	8.022
Subtotaal	<u>259.788</u>	<u>281.962</u>
Huur en leasing	0	0
Dotaties en vrijval voorzieningen	744	1.730
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>843.000</u></u>	<u><u>720.448</u></u>

Toelichting:

De energiekosten stroom zijn in 2015 lager ivm een terugbetaling van € 20.405 door het energiebedrijf.

16. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten	5.576	14.965
Rentelasten	-24.293	-51.083
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-18.717</u></u>	<u><u>-36.118</u></u>

Toelichting:

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2016 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

1	Naam topfunctionaris	B. Wassenaar	K. Annaert	Mr. J.E. Mazel
2	Functionaris (functienaam)	bestuurder	bestuurder	
3	In dienst vanaf (datum)	5-jan-05	1-feb-16	1-sep-11
4	In dienst tot (datum)	3-5-2016		
5	Deeltijdfactor (percentage)	100%		nvt
6	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	39.025	88.883	10.000
7	Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0
8	Totaal beloning (6 en 7)	39.025	88.883	10.000
9	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0
10	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	3.410	10.265	0
11	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)			
	Totaal bezoldiging in kader van de WNT (8 tm. 11)	<u>42.434</u>	<u>99.148</u>	<u>10.000</u>
12	Beloning 2015	107.228	0	5.000
13	Bezoldigingsklasse zorginstelling	I		

Toelichting:

De Raad van Toezicht heeft de Rosa Spier Stichting ingedeeld in klasse I. in de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp binnen de WNT is het bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 98.000 voor 2016. Dit maximum wordt overschreden maar hiervoor is de overgangsregeling van toepassing.

1	Naam topfunctionaris	A.A.W. Hamburger	Mr. I.M.B. Kramer	Ir. I.B. Crol	Drs. H.C. van Eijck van Heslinga
2	Functionaris (functienaam)				
3	In dienst vanaf (datum)	1-mei-10	1-jan-13	22-apr-13	13-mei-13
4	In dienst tot (datum)				
5	Deeltijdfactor (percentage)	nvt	nvt	nvt	nvt
6	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	5.000	9.800	5.000	9.800
7	Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
8	Totaal beloning (6 en 7)	5.000	9.800	5.000	9.800
9	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0	0
10	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	0		0
11	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)				
	Totaal bezoldiging in kader van de WNT (8 tm. 11)	<u>5.000</u>	<u>9.800</u>	<u>5.000</u>	<u>9.800</u>
12	Beloning 2015	5.000	6.050	6.050	6.402

Voor de nevenfuncties wordt verwezen naar het jaarverslag. De beloningen blijven allen onder de WNT norm.

18. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		€	€
1	Controle van de jaarrekening	15.000	14.000
2	Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	4.000	3.500
3	Fiscale advisering	0	0
4	Niet-controlediensten	0	0
	Totaal honoraria accountant	<u>19.000</u>	<u>17.500</u>

19. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 27.

5.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	243.099	266.818
Totaal vaste activa		<u>243.099</u>	<u>266.818</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	58.000	0
Debiteuren en overige vorderingen	3	132.734	653.018
Liquide middelen	4	2.204.457	2.316.851
Totaal vlottende activa		<u>2.395.191</u>	<u>2.969.869</u>
Totaal activa		<u><u>2.638.290</u></u>	<u><u>3.236.687</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	45	45
Bestemmingsfondsen		1.811.427	1.525.711
Algemene en overige reserves		28.830	28.830
Totaal eigen vermogen		<u>1.840.302</u>	<u>1.554.586</u>
Vorzieningen	6	26.288	25.544
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	146.110	156.974
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	2	0	11.945
Overige kortlopende schulden	8	625.590	1.487.638
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>625.590</u>	<u>1.499.583</u>
Totaal passiva		<u><u>2.638.290</u></u>	<u><u>3.236.687</u></u>

5.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2016

	<u>Ref.</u>	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10	2.936.208	2.711.869
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	11	33.654	38.123
Overige bedrijfsopbrengsten	12	521.458	232.673
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>3.491.320</u>	<u>2.982.665</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	2.052.439	1.854.452
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	63.873	39.568
Overige bedrijfskosten	15	1.094.868	1.017.395
Som der bedrijfslasten		<u>3.211.180</u>	<u>2.911.415</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		280.140	71.250
Financiële baten en lasten	16	5.576	2.642
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>285.716</u></u>	<u><u>73.892</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		<u>285.716</u>	<u>73.892</u>
		<u><u>285.716</u></u>	<u><u>73.892</u></u>

5.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	4.778	7.169
Machines en installaties	112.069	132.026
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	126.252	127.623
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>243.099</u>	<u>266.818</u>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	266.818	281.941
Bij: investeringen	40.154	35.740
Af: afschrijvingen	63.873	50.863
Boekwaarde per 31 december	<u>243.099</u>	<u>266.818</u>

2. 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			-11.945		-11.945
Financieringsverschil boekjaar				291	291
Correcties voorgaande jaren			69.654		69.654
Betalings/ontvangsten					0
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>69.654</u>	<u>291</u>	<u>69.945</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>57.709</u>	<u>291</u>	<u>58.000</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	58.000	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	11.945
	<u>58.000</u>	<u>-11.945</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	2.866.554	2.711.869
Af: ontvangen voorschotten	2.866.263	2.723.814
Totaal financieringsverschil	<u>291</u>	<u>-11.945</u>

5.1.11 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.

Rosa Spier Stichting

5.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	7.692	0
RC Stichting Vrienden	-70	10.021
RC Voor en Door Kunstenaars	40.880	23.790
RC Garantiefonds	9.367	576.928
RC Nieuw Rosa Spier Huis	51.786	0
<i>Overige vorderingen:</i>		
Vooruitbetaalde bedragen	18.056	14.758
Rente	291	0
Diversen	4.732	27.521
Totaal overige vorderingen	<u>132.734</u>	<u>653.018</u>

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.194.182	2.309.683
Kassen	10.275	7.168
Deposito's	0	0
Totaal liquide middelen	<u>2.204.457</u>	<u>2.316.851</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.11 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.

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	1.811.427	1.525.711
Algemene en overige reserves	28.830	28.830
Totaal eigen vermogen	<u>1.840.302</u>	<u>1.554.586</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	45	0	0	45
	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</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>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten: Rosa Spier Huis	1.525.711	285.716	0	1.811.427
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.525.711</u>	<u>285.716</u>	<u>0</u>	<u>1.811.427</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	28.830	0	0	28.830
Totaal algemene en overige reserves	<u>28.830</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>28.830</u>

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen</u> <u>vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	1.840.302	285.716
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>1.840.302</u>	<u>285.716</u>

5.1.11 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.

PASSIVA

6. 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 reservering jubilea	25.544	744			26.288 0
Totaal voorzieningen	<u>25.544</u>	<u>744</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>26.288</u>

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

31-dec-2016

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	26.288
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	

Toelichting per categorie voorziening:*Voorziening reservering jubilea*

De voorziening toekomstige jubilea is gevormd om toekomstige uitkeringen met betrekking tot dienstjubilea van medewerkers op grond van de CAO te bekostigen.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Schulden aan banken	146.110	156.974
Overige langlopende schulden		0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>146.110</u>	<u>156.974</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	167.868	178.762
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	10.864	10.894
Stand per 31 december	<u>157.004</u>	<u>167.868</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	10.894	10.894
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>146.110</u>	<u>156.974</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	10.894	10.894
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	146.110	156.974
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0	0

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

5.1.11 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.

PASSIVA**8. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Crediteuren	51.399	53.922
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	10.894	10.894
Belastingen en sociale premies	44.977	38.920
Schulden terzake pensioenen	52.869	40.348
Nog te betalen salarissen	40.689	33.905
ORT nabetaling	55.385	0
Vakantiegeld	62.900	61.900
Vakantiedagen	69.200	66.100
<i>Overige schulden:</i>		
RC Esseboom	187.200	953.425
RC Steunfonds	0	159.496
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
Rente	0	0
Accountantskosten	5.908	8.925
<i>Overige overlopende passiva:</i>		
Administratiekosten derden	5.000	5.000
Vooruitontvangen bedragen	8.318	15.781
Diversen (incl. Energiekosten)	30.851	39.022
Totaal overige kortlopende schulden	<u>625.590</u>	<u>1.487.638</u>

Toelichting:**9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**

De Rosa Spier Stichting heeft zich garant gesteld voor het negatieve eigen vermogen van Stichting Nieuw Rosa Spier Huis. Per 31-12-2016 bedraagt het negatieve eigen vermogen van Stichting Nieuw Rosa Spier Huis circa EUR 55.000.

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. De Rosa Spier Stichting 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. De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2017 of later. De Rosa Spier Stichting verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

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 landelijk nog geen inzicht in de omvang van deze eventuele verplichting. Rosa Spier Stichting is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele 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.

5.1.12 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	16.264	255.933	269.677	0	0	541.874
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	9.095	123.907	142.054	0	0	275.056
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>7.169</u>	<u>132.026</u>	<u>127.623</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>266.818</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	7.840	32.314	0	0	40.154
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	-2.391	-27.797	-33.685	0	0	-63.873
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.391</u>	<u>-19.957</u>	<u>-1.371</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-23.719</u>
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	16.264	263.773	301.991	0	0	582.028
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	11.486	151.704	175.739	0	0	338.929
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>4.778</u>	<u>112.069</u>	<u>126.252</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>243.099</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%-10,0%	5,0%-10,0%	10,0%-20,0%	0,0%	n.v.t.	

BIJLAGE

5.1.13 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016 (enkelvoudig)

Leninggever	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
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Steunfonds	27-jan-94	272.268	25	Onderhands	6,00%	54.423		10.864	43.559	0	4	Lineair	10.894	nvt
Steunfonds	27-jan-94	113.445	0	Achtergesteld	7,00%	113.445		0	113.445	0	0	Geen		nvt
Stg Vrienden	1-jan-01	113.445	0	Achtergesteld	6,50%	0		0	0	0	0	Geen		nvt
									0					
									0					
Totaal						167.868	0	10.864	157.004				10.894	

5.1.14 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**10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	2.936.208	2.711.869
Totaal	<u>2.936.208</u>	<u>2.711.869</u>

11. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	25.388	32.419
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	8.266	5.704
Totaal	<u>33.654</u>	<u>38.123</u>

12. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige opbrengsten	521.458	232.673
Totaal	<u>521.458</u>	<u>232.673</u>

Toelichting:

In de overige opbrengsten zit een bedrag van € 349.305, zijnde particuliere verhuur verwerkt.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.609.406	1.449.146
Sociale lasten	236.130	216.715
Pensioenpremies	133.376	115.310
Andere personeelskosten	65.529	69.695
Subtotaal	<u>2.044.441</u>	<u>1.850.866</u>
Personeel niet in loondienst	7.998	3.586
Totaal personeelskosten	<u><u>2.052.439</u></u>	<u><u>1.854.452</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
	46	40
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>46</u>	<u>40</u>

14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>0</u>	<u>0</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	63.873	50.863
Af: bijdrage St. Steunfonds	0	-11.295
Totaal afschrijvingen	<u><u>63.873</u></u>	<u><u>39.568</u></u>

Toelichting:

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	217.429	205.823
Algemene kosten	233.432	161.228
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	21.676	14.270
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	118.666	133.916
- Energiekosten gas	78.535	90.920
- Energiekosten stroom	50.796	35.505
- Energie transport en overig	6.279	8.022
Subtotaal	<u>254.276</u>	<u>268.363</u>
Huur en leasing	367.311	365.981
Dotaties en vrijval voorzieningen	744	1.730
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.094.868</u>	<u>1.017.395</u>

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten	5.576	14.501
Rentelasten	0	-11.859
Totaal financiële baten en lasten	<u>5.576</u>	<u>2.642</u>

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van de Rosa Spier Stichting heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld in de vergadering van 15 mei 2017.

De Raad van Toezicht van de Rosa Spier Stichting heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 15 mei 2017.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
K.E.M. Annaert MBA

W.G.
Mr. J.E. Mazel, voorzitter RvT en bestuurder

W.G.
A.A.W. Hamburger, lid RvT en bestuurder

W.G.
Mr. I.M.B. Kramer, lid RvT en bestuurder

W.G.
Ir. J.B. Crol, lid RvT en bestuurder

W.G.
Drs. H.C. van Eyck van Heslinga, lid RvT

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Geen

5.2.2 Nevenvestigingen

Rosa Spier Stichting heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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