



Jaardocument 2017

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant

Versie 22-5-2018

v18.133

Voorwoord

Graag bieden wij u ons jaarverslag 2017 aan. Wij maken dit jaarverslag om u inzicht te geven in onze organisatie, onze activiteiten en wat we hebben bereikt in 2017.

Het afgelopen jaar was een dynamisch jaar voor onze organisatie. In 2017 hebben we namelijk ons nieuwe besturingsmodel ingevoerd. Nu zijn de raad van bestuur, de managers en de teams veel directer met elkaar verbonden. Deze andere wijze van organiseren betekent een grote verandering voor de rolinvulling van onze managers, ondersteuners en bestuurders. De zorgmedewerkers zijn al eerder zijn begonnen met de nieuwe manier van werken, welke een groot beroep doet op de professionaliteit, taakvolwassenheid en klantgerichtheid van onze medewerkers. We merken dat het werken volgens onze uitgangspunten nog niet altijd vanzelf gaat en ook dat het niet altijd eenvoudig is. Maar wat we ook merken, is dat we samen wel grote stappen voorwaarts maken. Daar zijn we blij mee en ook trots op.

Er zijn twee landelijke ontwikkelingen die erg belangrijk zijn voor ons. Allereerst is dit de toenemende complexiteit van de zorg- én ondersteuningsvragen van onze cliënten. Het vraagt veel van onze medewerkers om dan samen met de cliënt, diens partner en naasten de benodigde zorg en ondersteuning te kunnen bieden. Zowel voor onze wijkverpleegkundigen, als voor onze medewerkers in een woonzorgcentrum. Mensen verhuizen steeds later naar een woonzorgcentrum en verblijven daar ook steeds korter. En gelukkig kunnen we met de extra overheidsmiddelen in onze woonzorgcentra medewerkers aantrekken die zich met name bezighouden met welzijn en een zinvolle daginvulling. En natuurlijk willen we ook stilstaan bij de vele vrijwilligers, die onmisbaar zijn en ontzettend veel betekenen voor onze cliënten en medewerkers.

Ten tweede ervaren wij - samen met collega zorgaanbieders - dat het steeds moeilijker is om voldoende gekwalificeerde medewerkers te kunnen aantrekken en behouden. Daarom zijn we als Thebe heel actief om zo veel mogelijk mensen die dat willen een kans te geven om bij ons te komen werken. Een speciale opleiding voor zij-instromers (SwitchZ), maar ook innovatieve manieren om het vak te leren op een afdeling in een van onze verpleeghuizen (een Zorg Innovatie Centrum) zijn enkele voorbeelden van hoe we dat doen.

Ondanks alle werkdruk hebben we in 2017 vooral de betrokkenheid van onze medewerkers, familie en vrijwilligers mogen ervaren. Een bijzonder moment daarbij was de spontane actie van medewerkers die met het 'witboek' wilden laten zien hoe mooi en waardevol het werken in de zorg kan zijn. Een moment waarop we ook mochten ervaren dat de cliëntenraad en ondernemingsraad van Thebe de werkdruk en problemen die er zijn herkennen, maar ons ook steun(d)en in alles wat we doen om het leefplezier en werkplezier te kunnen behouden.

We bedanken alle medewerkers, vrijwilligers en leden van onze raden voor hun inzet en betrokkenheid. We hopen dat we dit ook het komend jaar samen kunnen voortzetten!

Luc Kenter, Marijke Megens en Femke Fleur Lamkamp
raad van bestuur Thebe

Inhoudsopgave

Voorwoord	2
1. Uitgangspunten van de verslaggeving	4
2. Profiel van de organisatie	4
2.1 Algemene identificatiegegevens	4
2.2 Juridische structuur per 31-12-2017	5
2.3 Organisatorische structuur per 31-12-2017	6
3. Verslagen medezeggenschap cliëntenraad en klachtrecht	7
3.1 Medezeggenschap Cliëntenraad	7
3.2 Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR)	9
3.3 Klachtrecht cliënten en medewerkers.....	9
4. Jaarrekening 2017	12
4.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2017 (na verwerking resultaat 2017) ..	12
4.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2017	13
4.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht.....	14
4.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.....	15
4.5 Toelichting op de geconsolideerde balans	28
4.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	43
4.7 Mutatieoverzicht Financiële vaste activa	44
4.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	45
4.9 Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2017	46
5. Enkelvoudige jaarrekening 2017 (na verwerking resultaat 2017)	55
5.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2017	55
5.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2017	56
5.3 Toelichting op de enkelvoudige balans	57
5.4 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	64
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening.....	66
Resultaatbestemming.....	66
Gebeurtenissen na balansdatum.....	66
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	67
6. Overige Gegevens	69
6.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	69
6.2 Nevenvestigingen	69
6.3 Controleverklaring	70

1. Uitgangspunten van de verslaggeving

Bij het opstellen van dit jaardocument zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De verslaggevingperiode betreft het boekjaar, tevens kalenderjaar, 2017.
- De reikwijdte van de verslaggeving 2017 strekt zich uit over Zorggroep West- en Midden-Brabant (ZWMB).
- Alle in dit jaardocument opgenomen bedragen zijn vermeld in euro's.

Het maatschappelijk verslag is met ingang van boekjaar 2012 vervallen. De Stichting ZWMB wil een regelarme zorgorganisatie zijn. Om die reden is besloten om de verantwoording te beperken tot de wettelijke verplichting: jaarrekening en kwantitatieve gegevens (via DigiMV). Tevens zijn opgenomen korte verslagen inzake toepassing:

- Wet medezeggenschap cliënten zorginstellingen;
- Wet klachtrecht cliënten zorgsector;
- Voorbereiding op opgeschaalde hulpverlening (Rampen Opvang Plan).

Verantwoording wordt afgelegd op het niveau van het concern. Daar waar dit wettelijk wordt verlangd, wordt informatie gegeven op lagere organisatorische niveaus.

Voor de volledigheid wordt verwezen naar www.jaarverslagenzorg.nl.

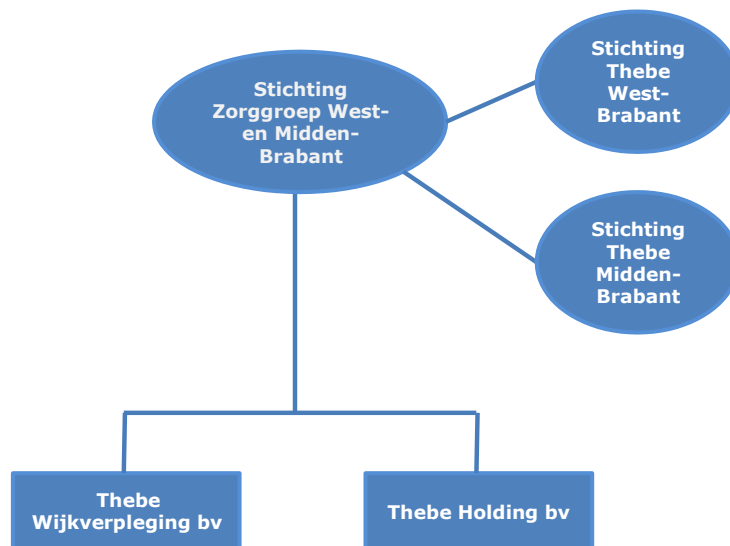
2. Profiel van de organisatie

2.1 Algemene identificatiegegevens

Verslagleggende rechtspersoon	Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant
Adres	Liesboslaan 2
Postcode	4813 EC
Plaats	Breda
Telefoonnummer	088-1171000
Identificatienummer Kamer van Koophandel	41105788
E-mailadres	info@thebe.nl
Internetpagina	www.thebe.nl

2.2 Juridische structuur per 31-12-2017

Juridische structuur Zorggroep West- en Midden-Brabant



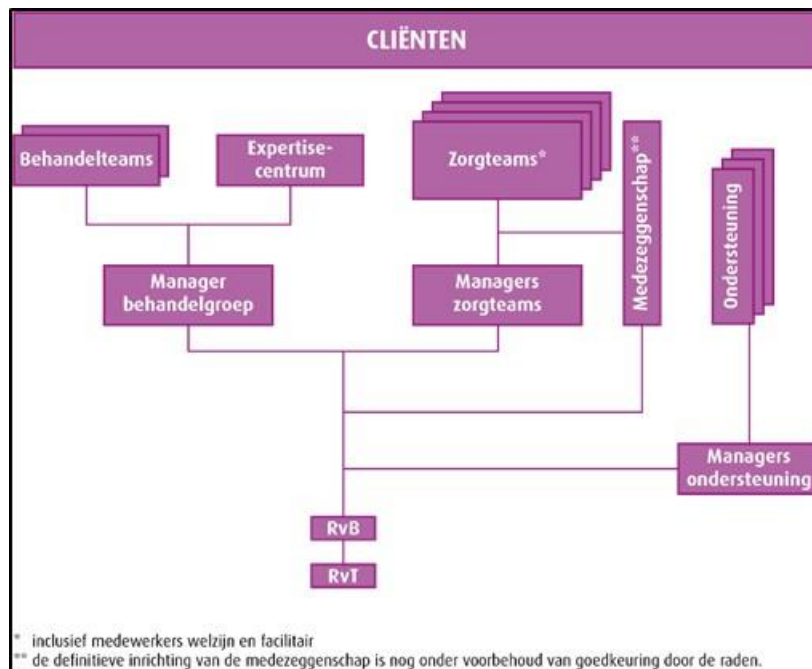
Thebe is al een aantal jaar bezig met het vereenvoudigen van de juridische structuur. Het aantal juridische entiteiten is de afgelopen jaren sterk verminderd, onder meer door beëindiging van activiteiten en het overdragen ervan aan een andere entiteit. De volgende veranderingen zijn doorgevoerd:

- Thebe Thuiszorg West-Brabant b.v. en Thebe Thuiszorg Midden-Brabant b.v. zijn op 1-1-2017 als respectievelijk verdwijnende en verkrijgende partij gefuseerd;

Hiermee is de vereenvoudiging van de juridische structuur vrijwel afgerond en sluiten de juridische en organisatorische structuur van Thebe goed op elkaar aan.

Per 1 januari 2017 is de naam van de Thuiszorg activiteiten veranderd in Thebe Wijkverpleging b.v. en zijn de aandelen overgedragen van Thebe Holding b.v. aan Stichting Zorggroep West en Midden Brabant.

2.3 Organisatorische structuur per 31-12-2017



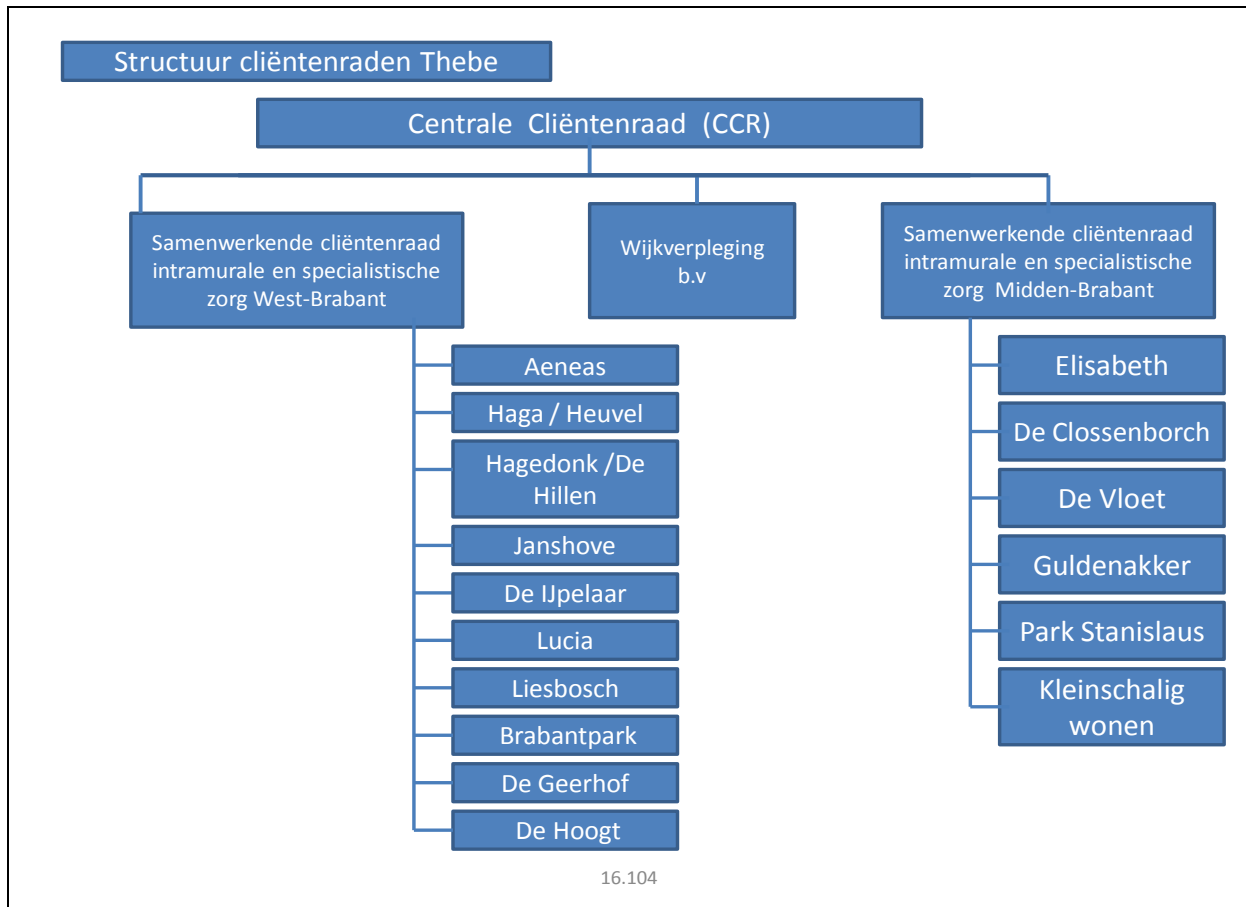
Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant is voornamelijk actief in West- en Midden-Brabant. Onderstaand kaartje geeft het werkgebied per 31-12-2017 weer.



3. Verslagen medezeggenschap cliëntenraad en klachtrecht

3.1 Medezeggenschap Cliëntenraad

Schematisch weergegeven ziet de medezeggenschapstructuur er als volgt uit gedurende het verslagjaar.



In 2017 zijn er 16 lokale cliëntenraden, 10 binnen Thebe West-Brabant en 6 binnen Thebe Midden-Brabant en één cliëntenraad Thebe Wijkverpleging. Thebe kende tot en met 2017 nog twee Samenwerkende Cliëntenraden intramurale en specialistische zorg; deze raden bestonden uit een afvaardiging van de cliëntenraden op locatieniveau. Zij behartigden de aangelegenheden van gemeenschappelijk belang voor de betreffende locaties (per regio). In verband met het gewijzigde bestuursmodel verdwijnen deze SWC. Het jaar 2017 gold als overgangsjaar en in dat jaar traden de leden raad van bestuur op als aanspreekpunt voor de SWC.

Er is één Centrale Cliëntenraad (CCR), die is samengesteld uit een afvaardiging van bovengenoemde cliëntenraden. De CCR zorgt voor alle overstijgende behartiging van belangen volgens de Wet Medezeggenschap Cliëntenraden Zorginstellingen (WMCZ). De CCR heeft de raad van bestuur als aanspreekpunt. Naast de centrale cliëntenmedezeggenschap zoals hierboven beschreven zijn er decentrale cliëntenraden, waar de meer regionale en lokale belangen worden behartigd.

Participatief model

Op belangrijke items participeert de Cliëntenraad (en Ondernemingsraad) op centraal en lokaal niveau in projecten, werkgroepen, commissie en bestuurskamerbijeenkomsten. Met dit participatieve model en deelname in diverse commissies is de beïnvloeding van het beleid vanuit cliëntperspectief meer proactief en eerder in het proces, waardoor de beleidsvorming meer gedragen en voldragen wordt. Voorbeelden hiervan zijn de ontwikkelingen in de zorg en de regionale samenwerkingsverbanden en het nieuwe besturingsmodel.

Faciliteiten

Voor het werk van de cliëntenraden stelt de organisatie secretariële ondersteuning beschikbaar en een materieel budget voor deskundigheidsbevordering zoals inschrijfgelden voor symposia of cursussen, het lidmaatschap van de Landelijke Organisatie Cliëntenraden (LOC) en reiskosten. Daarnaast kunnen de raden gebruik maken van algemene voorzieningen, zoals vergaderfaciliteiten.

Geschillen

Eventuele geschillen tussen cliëntenraden en Thebe over de uitvoering van de WMCZ worden voorgelegd aan de Landelijke Commissie Vertrouwenslieden (LCvV), waarbij Thebe is aangesloten.

Activiteiten, adviezen en beleidsissues, centrale medezeggenschap verslagjaar 2017

In 2017 is de CCR vijfmaal bijeen geweest zonder raad van bestuur en zes maal in het bijzijn van de raad van bestuur. In 2017 zijn de financiële vraagstukken met een toelichting door de directeur Financiën of Concerncontroller in de voltallige CCR besproken. Ook heeft een delegatie van de centrale raad heeft gesproken met een delegatie van de raad van toezicht.

Het afgelopen jaar is er veel aandacht geweest voor de veranderende rol van de cliëntenraden onder andere met betrekking tot Zorginkoop en de uitrol van het nieuwe besturingsmodel.

In onderstaande tabel zijn de adviezen opgenomen, evenals de beleidsontwikkelingen die in 2017 in gezamenlijk overleg met de raad van bestuur besproken zijn door de CCR. Daarnaast heeft de CCR, naar aanleiding van de acties van de FNV in het najaar, een statement met betrekking tot de acties tegen Thebe kenbaar gemaakt.

<i>Positieve adviezen</i>
Jaarrekening 2016
Begroting 2018
Kaderbrief 2018
Werving en benoeming lid raad van bestuur
Visie op eten en drinken (gastvrijheid)
Leefwensen onderzoek
Cliënttevredenheid uitvraag
kleinschalig wonen
Beleidsplan BHV inclusief brandveiligheid
Vrijwilligers beleid
Intentieverklaring samenwerking Geriatrische Revalidatiezorg
Aanstelling klachtfunctionaris

<i>Besproken beleidsontwikkelingen</i>
Ontwikkeling Besturingsmodel
Zorgontwikkeling en innovatie (samenwerking GRZ in de regio)
Innovatiegelden
Strategisch vastgoedbeleid
Inzet vrijwilligers
Toekomstbestendige organisatie (drie - tot vijfjaren plannen intramuraal en Wijkverpleging)
Kaderbrief 2018
Visie op zorg en welzijn
Portfolio traject
Toekomstbeeld intramurale zorg
Toekomstbeeld Wijkverpleging

3.2 Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR)

Tussen GHOR en Thebe bestaat sinds 26 september 2006 een samenwerkingsovereenkomst. Op basis van de Wet Zorgcontinuïteit 2010 zijn vanuit de GHOR nieuwe geactualiseerde afspraken gemaakt met alle zorginstellingen van de VV&T sector, de gehandicaptensector en de GGZ. Thebe heeft hiervoor een samenwerkingsovereenkomst getekend ingaande 1 april 2012.

3.3 Klachtrecht cliënten en medewerkers

Thebe houdt jaarlijks goed bij welke meldingen, klachten of incidentmeldingen er zijn. ontvangen. Het is natuurlijk heel vervelend als er iets niet goed verlopen is en dat geldt

vooral voor diegenen die er direct bij betrokken zijn, maar klachten zijn een gratis advies om van te leren en te verbeteren.

Binnen Thebe worden klachten en incidenten geanalyseerd en gebruikt als input om onze dienstverlening te verbeteren. Als het nodig is volgen er verbetermaatregelen bijvoorbeeld extra scholing, aangescherpte werkwijze of nieuwe of aangepaste protocollen. In 2017 zijn er in totaal 10 klachten bij de raad van bestuur neergelegd, waarvan er geen enkele is voorgelegd aan de regionale klachtencommissie. De klachten zijn door de betrokken manager, medewerker(s) en teams met de klager besproken en hebben tot een passende oplossing geleid.

Daarnaast heeft Thebe ook een vertrouwenspersoon cliënten en consulent die bij vermoedens van ouderenmishandeling geraadpleegd kan worden. De vertrouwenspersoon is het afgelopen jaar een aantal maal ingeschakeld en geconsulteerd.

Het melden van incidenten begint 'gewoon' te worden in onze organisatie en dat is een goed teken. De meeste meldingen betreffen de categorie 'valincidenten' en 'medicatieveiligheid'. Dit is in lijn met de landelijke trends.

Zodra er verbeterpunten volgen uit de analyse van het incident worden deze op de juiste plaats opgepakt (in het team, op de locatie dan wel organisatiebreed).

Jaarrekening 2017
Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant

4. Jaarrekening 2017

4.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2017 (na verwerking resultaat 2017)

	2017	2016
ACTIVA	Euro	Euro
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Materiële vaste activa (1)	74.788.584	75.992.481
Financiële vaste activa (2)	608.881	920.459
<i>Totaal Vaste Activa</i>	<i>75.397.465</i>	<i>76.912.940</i>
Vlottende activa		
Vorraden		
Onderhanden werk DBC (3)	120.177	244.557
Debiteuren en overige vorderingen (5)	31.238.293	10.627.888
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort (4)	704.464	472.387
Liquide middelen (6)	13.492.961	45.303.305
<i>Totaal Vlottende activa</i>	<i>45.555.895</i>	<i>56.648.137</i>
Totaal Activa	120.953.360	133.561.077

	2017	2016
PASSIVA	Euro	Euro
Eigen vermogen (7)		
Kapitaal	882.132	882.132
Bestemmingsreserves	35.155	45.569
Bestemmingsfondsen	46.071.421	46.498.195
Algemene en overige reserves	4.765.086	3.330.108
<i>Totaal eigen vermogen</i>	<i>51.753.794</i>	<i>50.756.004</i>
Vorzieningen (8)	11.866.343	15.993.363
Langlopende schulden (9)	31.488.784	33.042.859
Kortlopende schulden		
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot (4)	713.135	713.135
Kortlopende schulden en overlopende passiva (10)	25.131.304	33.055.716
Totaal Passiva	120.953.360	133.561.077

4.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2017

	2017	2016
BEDRIJFSOPBRENGSTEN	Euro	Euro
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning (13)	179.698.218	178.794.592
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg) (14)	4.390.420	7.286.591
Overige bedrijfsopbrengsten (15)	4.634.355	6.885.503
<i>Som der bedrijfsopbrengsten</i>	<i>188.722.993</i>	<i>192.966.686</i>
BEDRIJFSLASTEN		
Personeelskosten (16)	140.960.861	149.400.888
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa (17)	6.829.603	7.415.533
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa (18)	(1.250.000)	143.069
Overige bedrijfskosten (19)	39.708.382	41.141.211
<i>Som der bedrijfslasten</i>	<i>186.248.846</i>	<i>198.100.701</i>
<i>Bedrijfsresultaat</i>	<i>2.474.147</i>	<i>(5.134.015)</i>
Financiële baten en lasten (20)	(1.540.163)	(1.675.403)
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</i>	<i>933.984</i>	<i>(6.809.418)</i>
Belastingen		
<i>Resultaat boekjaar</i>	<i>933.984</i>	<i>(6.809.418)</i>

Resultaatbestemming:

	2017	2016
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	(4.237.132)	(12.604.844)
Bestemmingsfondsen Huisvesting	4.642.414	5.449.032
Algemene ongebonden reserves zorg	1.434.978	346.394
Legaat	(10.414)	0
Bestemmingsfonds Thebe Extra	(895.862)	0
<i>Resultaat boekjaar</i>	<i>933.984</i>	<i>(6.809.418)</i>

4.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht

		2017	2016
Bedrijfsresultaat	A	2.474.147	(5.134.015)
Aanpassingen voor:			
Afschrijvingen		6.829.603	7.415.533
Bijzondere afwaarderingen activa		(1.250.000)	143.069
Mutaties bestemmingsreserve		63.806	69.145
Mutaties egalisatierekening afschrijvingen			
Mutaties voorzieningen		(4.127.020)	1.321.625
<i>Totaal aanpassingen</i>	B	1.516.389	8.949.372
Veranderingen in vlottende middelen:			
Voorraden			
Vorderingen en overlopende activa		(20.486.025)	5.173.703
Vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot		(232.077)	(1.436.963)
Kortlopende schulden (excl. Kredietinstellingen)		(7.772.203)	1.882.002
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	C	(28.499.305)	5.618.742
Ontvangen rentebaten	D	31.619	114.278
Betaalde rentelasten	E	1.651.782	1.772.508
Vennootschapsbelasting			
Buitengewone baten en lasten			
	A+B+C	(24.499.769)	9.434.099
Kasstroom uit operationele activiteiten	A+B+C+D-E=F	(26.119.933)	7.775.869
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:			
Investerings in materiële vaste activa		(4.160.677)	(2.415.306)
Desinvesteringen in materiële vaste activa		43.217	2.881.871
Investerings in immateriële vaste activa			
Desinvesteringen in financiële vaste activa			
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden			54.268
Mutatie leningen u/g			(400.000)
Overige investeringen in financiële vaste activa		133.332	(100)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	G	(3.984.128)	120.733
Kasstroom uit financieringsactiviteiten:			
Nieuwe leningen verslagjaar			
Af: aflossing langlopende schulden		(1.706.283)	(1.766.787)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	H	(1.706.283)	(1.766.787)
Mutatie geldmiddelen	F+G+H	(31.810.344)	6.129.815
Beginstand liquide middelen		45.303.305	39.173.490
Eindstand liquide middelen		13.492.961	45.303.305

4.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant is statutair gevestigd te Breda, Liesboslaan 2 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41105788.

Bij het opstellen van dit jaardocument zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De verslaggevingsperiode betreft het boekjaar, tevens kalenderjaar, 2017.
- De reikwijdte van de verslaggeving 2017 strekt zich uit over Zorggroep West- en Midden-Brabant (ZWMB).
- Alle in dit jaardocument opgenomen bedragen zijn vermeld in euro's.

Kernactiviteiten

De activiteiten van Stichting ZWMB bestaan uit:

- Verblijf, verzorging, verpleging, begeleiding en behandeling
- Personenalarmering
- Onroerend goed exploitatie
- Behartiging kapitaalbelangen
- Overige dienstverlenende activiteiten

Groepsverhoudingen

Aan het hoofd van de gehele Zorggroep staat de Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant te Breda. De Zorggroep West- en Midden-Brabant treedt op als bestuursstichting voor de gehele Zorggroep en haar werkmaatschappijen.

De Zorggroep West- en Midden-Brabant vormt als geheel een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. De groepsmaatschappijen zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelasting schulden van de groep.

In 2017 is Thebe Wijkverpleging b.v. ontstaan uit een fusie Thebe Thuiszorg Midden-Brabant b.v. en Thebe Thuiszorg West-Brabant b.v.. De aandelen van deze groepsmaatschappijen van Thebe zijn daarnaast overgedragen van Thebe Holding aan Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant.

Het groepshoofd van Zorggroep West- en Midden-Brabant is in het kader van de deelname van Stichting Thebe West-Brabant en Stichting Thebe Midden-Brabant aan het Waarborgfonds voor de Zorg (WfZ) hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van Stichting Thebe West-Brabant en Stichting Thebe Midden-Brabant.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW). 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ten opzichte van voorgaand jaar niet gewijzigd. De cijfers over het voorgaande boekjaar worden indien nodig geherrubriceerd ter wille van het vergelijk met de cijfers over het verslagjaar. De herrubriceringen hebben betrekking op het eigen vermogen.

In 2017 is fouterstel toegepast ten aanzien van een verplichting die al lange tijd als kortlopende schuld op de balans is verantwoord. Hierbij heeft Thebe geconstateerd dat deze niet voldoet aan de criteria voor passivering van een verplichting op de balans. Deze schuld is in 2017 ten gunste van de algemene en overige reserves gebracht. De vergelijkende cijfers over 2016 zijn aangepast. Het effect hiervan is dat de kortlopende schuld ultimo 2017 345.000 euro lager is (2016: 345.000 euro) en het eigen vermogen ultimo 2017 345.000 euro hoger (2016: 345.000 euro).

Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de entiteiten en haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten, die potentiële stemrechten bevatten en direct kunnen worden uitgeoefend, betrokken. Participaties die 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 opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreffen de navolgende stichtingen en vennootschappen:

Groepsmaatschappijen	% deelneming	Vestigingsplaats
Thebe Holding bv	100%	Tilburg
Thebe Wijkverpleging bv	100%	Tilburg
Stichting Thebe West-Brabant	Volledige bestuurlijke zeggenschap	Breda
Stichting Thebe Midden-Brabant	Volledige bestuurlijke zeggenschap	Goirle

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen worden integraal geconsolideerd, waarbij een eventueel minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking wordt gebracht. Onderlinge verhoudingen, vorderingen en schulden en transacties worden geëlimineerd, evenals de binnen de groep gemaakte resultaten daarbij.

Verbonden rechtspersonen

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

De enige transacties die vanuit het groepshoofd plaatshebben betreffen kostendoorbelastingen en hebben betrekking op bestuurskosten en aan de Raad van Bestuur gerelateerde advieskosten c.q. algemene kosten en personeelskosten.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

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 schattingen worden herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Wijziging bekostiging kapitaallasten, overgangsregime en Richtlijn 655 zorginstellingen

Vanaf 2012 worden de huisvestingskosten van de zorgaanbieders in de care sector in toenemende mate bekostigd op basis van prestaties en productie. Invoering van integrale tarieven vindt plaats door een geleidelijke overgang naar een productieafhankelijke vergoeding voor huisvestingskosten.

De Beleidsregel invoering normatieve huisvestingscomponent (NHC) beschrijft het overgangsregime dat in de periode van 2012 tot en met 2017 van toepassing zal zijn. Het overgangsregime houdt in dat de bekostiging op basis van de 'oude' vergoeding voor kapitaallasten (op grond van de Beleidsregel kapitaallasten) geleidelijk wordt afgebouwd en bekostiging op basis van NHC-tarieven geleidelijk wordt opgebouwd om met ingang van 2018 de bekostiging uitsluitend op basis van integrale tarieven te laten plaatsvinden.

Door deze omstandigheden zijn nieuwe risico's ontstaan, zoals risico's verband houdend met de ontwikkeling van de markt van (zorg)vastgoed, en exploitatierisico's zoals leegstand of onderbezetting. Daardoor zijn er risico's ontstaan op duurzame waardeverandering bij structurele (exploitatie)verliezen. Dit geldt niet alleen voor panden in eigendom, maar ook voor langlopende huurcontracten, in welk geval een voorziening voor verlieslatende contracten gevormd moet worden.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van (vanaf moment van ingebruikname) cumulatieve lineaire jaarlijkse afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van de betreffende activa, en worden berekend volgens de lineaire methode, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Op

bedrijfsterreinen, op onderhanden werk en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging met betrekking tot de toekomstige gebruiksduur optreedt, worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

De uit financiële lease verkregen materiële vaste activa zijn overeenkomstig voorgaande grondslagen gewaardeerd. De aflossingsverplichtingen ter zake zijn gepassiveerd onder de langlopende en kortlopende schulden, en de in de toekomstige leasetermijnen begrepen rente komt gedurende de looptijd van de financial leaseovereenkomst ten laste van het resultaat. In geval van het optreden als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de resultatenrekening gebracht.

Onder de materiële vaste activa (categorie bedrijfsgebouwen in de toelichting op de balans) zijn de in het kader van de zogenaamde bouwimpuls (afbouw van drie- en vierpersoonskamers) door het NZa goedgekeurde investeringen in interim-voorzieningen opgenomen en wel tot de aan de in deze projecten overeenkomstig de van het NZA verkregen beschikkingen, maximaal te investeren bedragen. Deze voorzieningen worden vanaf ingebruikname datum afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur, ingeschat naar de omstandigheden ten tijde van de opmaak van de jaarrekening en met inachtneming van de verwachte voortgang c.q. de verwachte realisatie van de overige bouwplannen binnen de holding.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen. Uit deze op de balans gepassiveerde investeringssubsidies valt jaarlijks een gedeelte vrij ten gunste van het resultaat en wel in verhouding met de afschrijvingskosten van de materiële vaste activa waarop de betreffende investeringssubsidies betrekking hebben.

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 van deze voorziening gebracht.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van deze activa niet terugverdiend zal worden, respectievelijk er sprake is van een verlieslatend huurcontract.

De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van deze activa per balansdatum te vergelijken met de realiseerbare waarde, zijnde het totaal van de kasstromen uit vastgoed die deze activa naar verwachting zullen genereren. Wanneer de boekwaarde hoger is dan het totaal van die kasstromen (rekening houdend met de tijdswaarde van geld), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde, respectievelijk een voorziening verlieslatende huurcontracten gevormd.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de netto vermogenswaarde methode. De netto vermogenswaarde 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 netto vermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs. Indien sprake is van een duurzame vermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Onder de financiële vaste activa zijn tevens opgenomen de restwaarde van 'spookgebouwen' en de boekwaarde van per 31 december 2011 geheel buiten gebruikgestelde gebouwen (zogenaamde vergunningsplichtige gebouwen), alsmede andere posten (asbestsanering) die onder de zogenaamde Compensatieregeling CA-300-493 van de NZa vallen. In de jaren 2012 tot en met 2017 worden deze posten geheel in de nacalculatie vergoed; de posten worden in dezelfde periode lineair afgeschreven.

Deze overige financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs onder aftrek van de lineaire afschrijvingen.

Onderhanden werk DBC

Het onderhanden werk uit hoofde van de GRZ-DBC producten is bepaald met de zogenaamde onderhandenwerk-grouper voor alle ultimo 2016 openstaande GRZ-DBC-zorgproducten. De uitkomst hiervan geeft de omzetwaarde weer van de productie als deze onderhanden producten gegeven de per balansdatum gerealiseerde verrichtingen respectievelijk zorgactiviteiten op het moment van bepaling van het onderhanden werk ook daadwerkelijk zouden zijn afgesloten.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten financiële vaste activa, investeringen in handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, langlopende schulden en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële

instrumenten worden bij de eerste verwerking in de balans opgenomen tegen de reële waarde. Na de eerste opname in de jaarrekening worden financiële instrumenten gewaardeerd zoals hierna wordt toegelicht bij de respectievelijke balansposten.

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten 'afgeleide financiële instrumenten' (derivaten); Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant en haar groepsmaatschappijen maken hiervan evenwel geen gebruik.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

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

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort respectievelijk schulden uit hoofde van financieringsoverschot

Deze post betreft het verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de in rekening gebrachte tarieven en vergoedingen in verband met de in het verslagjaar verrichte prestaties ter dekking van dat budget. Voor het verslagjaar wordt de te verrekenen post bepaald op basis van een zo juist mogelijke berekening van het voor het verslagjaar geldende budget aanvaardbare kosten.

Tevens is hieronder met betrekking tot de Geriatrische Revalidatie Zorg voor het transitiejaar 2013 verwerkt het eenmalige verrekenbedrag. Dit bedrag is bepaald als het verschil tussen het op basis van de (oude) bekostigingsparameters bepaalde 'externe budget' enerzijds en anderzijds alle opbrengsten die dienen ter financiering van het budget 2013 Geriatrische Revalidatie Zorg, zijnde de waarde van de over het verslagjaar gefactureerde DBC's, van de afgesloten maar niet nog gefactureerde DBC's, verhoogd met de waarde de per balansdatum onderhanden openstaande DBC's, alsmede het op basis van de transitieregeling GRZ aan de zorgverzekeraars terug te betalen gedeelte (15%) van de in 2017 ontvangen normatieve huisvestingscomponent over de DBC-productie (inclusief mutatie onderhanden werk).

Liquide middelen

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

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Voorzieningen

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, maar waarvan de omvang en/of het tijdstip van afwikkeling onzeker is. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de constante waarde of nominale waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen met een langlopend karakter worden – tenzij anders vermeld – gewaardeerd tegen de reële waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

De voorziening reorganisatie wordt gevormd om de kosten te dekken die gepaard gaan met veranderingen in de management- en organisatiestructuur, en die in verband staan met door de Raad van Bestuur daaromtrent nadrukkelijk genomen beslissingen. Deze veranderingen zijn vastgelegd in de organisatiekaders en beleidsdocumenten.

De voorziening onderhoud gebouwen dient ter egalisatie van de kosten van groot onderhoud over de bedrijfseconomische gebruiksduur van de onroerende zaken. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met het verloop van de in de komende jaren te verwachten kosten zoals deze zijn opgenomen in het lange termijn onderhoudsplan. De uitgaven van het uitgevoerde onderhoud komen ten laste van de voorziening. De voorziening is gewaardeerd op basis van contante waarde. Gehanteerde disconteringsvoet is 1,91%.

De voorziening voor verlieslatende (huur)contracten betreft het negatieve verschil tussen de verwachte voordelen uit de door de onderneming na de balansdatum te ontvangen prestaties en de onvermijdbare kosten om aan de verplichtingen te voldoen. De onvermijdbare kosten zijn de kosten die tenminste moeten worden gemaakt om van de overeenkomst af te komen, zijnde de laagste van enerzijds de kosten bij het voldoen aan de verplichtingen en anderzijds de vergoedingen of boetes bij het niet voldoen aan de verplichtingen.

De voorziening WGA Flex is gevormd voor op de balansdatum bestemde verplichtingen tot doorbetaling van de lonen en salarissen (inclusief werkgeverslasten) van naar verwachting voor langere tijd gedeeltelijk arbeidsgeschikt personeel.

De voorziening uitgestelde beloningen dient ter dekking van dat deel van de toekomstige uitkeringen of aanspraken van jubileumuitkeringen dat is opgebouwd over de tot en met balansdatum verstreken dienstjaren, en betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumbedragen gebaseerd op gedane toezeggingen, leeftijd en blijfkans.

De voorziening ziekengelden dekt de resterende salariskosten van medewerkers die ziek zijn geworden in 2016 of 2017 en waarvan de verwachting is dat zij in de toekomst niet meer geheel of gedeeltelijk aan het arbeidsproces kunnen deelnemen en dus volledig onder het sociale vangnet van de Wet Werk en Inkomen naar arbeidsvermogen (WIA) zullen gaan vallen, en voor zover in het kader van gemelde wet geen vergoeding wordt ontvangen.

De voorziening asbestsanering dient ter dekking van de kosten van asbestsanering van (vergunningplichtige) panden die buiten gebruik gesteld zijn of worden buiten gebruik gesteld. (zie toelichting financiële vaste activa)

De voorziening overige dient ter dekking van mogelijke kosten die voortvloeien uit de juridische herstructurering uit het verleden en de toekomstige juridische structuur van de Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant.

Schulden

Onder 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.

GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden in de 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. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

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 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.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant. De verplichtingen welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant 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.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De nieuwe dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2017 bedroeg de

dekkingsgraad 101%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen twaalf jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan bij het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Zorggroep West-en Midden-Brabant 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 de aan derden betaalde (dan wel nog te betalen) en van derden ontvangen (dan wel nog te ontvangen) rente, zowel de interest op langlopende leningen als interest op kort aangetrokken dan wel uitgezette leningen.

Het renteresultaat – zijnde het verschil tussen de hiervoor bedoelde financiële baten en lasten enerzijds en de in het budget aanvaardbare kosten berekende genormeerde bedrag aan rentekosten anderzijds – is per saldo in resultatenrekening opgenomen.

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 resultatenrekening 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 resultatenrekening 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.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen

die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur en indien van toepassing verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar.

Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden.

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld. De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter 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 2018 of later.

Voor Thebe is een uitgebreide inschatting gemaakt van deze risico's maar heeft dat niet geleid tot een aanpassing in de wijze van opbrengstverantwoording.

Grondslagen voor opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

4.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Bedrijfsgebouwen en terreinen	56.362.571	58.105.673
Machines en installaties	10.441.943	10.806.206
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	7.515.212	7.048.568
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	468.858	32.034
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa		
Totale materiële vaste activa	74.788.584	75.992.481

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

	2017	2016
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>	<i>75.992.481</i>	<i>83.759.402</i>
Investerings	4.160.677	2.415.306
Herwaarderingen		
Afschrijvingen	(6.571.357)	(7.157.287)
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	1.250.000	(143.069)
Cum. Aanschafwaarde geheel afgeschreven activa	(3.359.219)	(4.674.210)
Cum. Afschrijvingen geheel afgeschreven activa	3.359.219	4.674.210
<i>Desinvesteringen</i>	<i>(43.217)</i>	<i>(2.881.871)</i>
<i>Boekwaarde per 31 december</i>	<i>74.788.584</i>	<i>75.992.481</i>
Aanschafwaarde	140.207.241	139.476.440
Cumulatieve afschrijvingen	(62.393.088)	(59.208.390)
Cumulatieve herwaarderingen		
Cumulatieve bijzondere waardevermindering	(3.025.569)	(4.275.569)

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa per activagroep het mutatieoverzicht onder 4.6.

De correctie in 2017 op de bijzondere waardevermindering heeft betrekking op het pand Minervum in Breda. De correctie heeft betrekking op gewijzigd gebruik van het pand in 2017.

De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren, bovendien rust er op een aantal activa een hypotheek.

Onder de materiële vaste activa is voor een bedrag van 20.318.441 euro aan activa opgenomen waarvan Stichting Thebe West-Brabant alleen het economisch eigendom heeft.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Deelnemingen	208.881	262.214
Vorderingen op deelnemingen		
Verstrekte leningen	400.000	400.000
Compensatieregeling NZA		258.245
Totaal Financiële vaste activa	608.881	920.459

De deelneming betreft een 10% belang in TWA Medic Info b.v.

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

	2017	2016
Boekwaarde per 1 januari	920.459	850.046
Bij: kapitaalstorting	(133.332)	100
Bij: resultaat deelneming	80.000	
Bij: verstrekte lening		400.000
Af: afwaardering NZA component		54.268
Af: waardevermindering deelneming		17.173
Af: Afschrijving NZA component	258.246	258.246
<i>Boekwaarde per 31 december</i>	<i>608.881</i>	<i>920.459</i>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa uit hoofde van compensatieregeling zie het mutatieoverzicht onder 4.7.

3. Onderhanden werk DBC

De specificatie is als volgt :

	2017	2016
Onderhanden werk DBC / DBC-zorgproducten	388.862	549.242
Af: ontvangen voorschotten	268.685	304.685
Af: voorziening onderhanden werk		
<i>Totaal</i>	<i>120.177</i>	<i>244.557</i>

4. Vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort en overschot

De specificatie is als volgt:

	2014+2015	2016	2017	totaal
saldo per 1 januari				
financieringstekort	59.339	572.082		586.421
financieringsoverschot	(772.474)	-54.696		(827.170)
subtotaal	(713.135)	472.387		(240.749)
mutaties boekjaar				
financieringsverschil boekjaar			704.464	704.464
budgetcorrecties voorgaande jaren		(293.183)		(293.183)
betalingen / ontvangsten		(179.203)		(179.203)
subtotaal mutaties	(713.135)	(472.387)	704.464	232.078
saldo per 31 december				
financieringstekort			704.464	704.464
financieringsoverschot	(713.135)			(713.135)
totaal	(713.135)		704.464	(8.671)

C

B

A

A: interne berekening

B: goedgekeurd door Zorgkantoor

C: afgewikkeld door NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2017 WLZ	2016 WLZ
Toegekend wettelijk budget.	115.318.787	115.281.033
Af: ontvangen voorschotten	(114.614.323)	(114.808.646)
Af: overige ontvangsten		
<i>Totaal financieringsverschil</i>	<i>704.464</i>	<i>472.387</i>

In 2017 is Thebe overgegaan op facturatie van de WLZ en is de bevoorschottingssystematiek voor een groot deel vervallen (exclusief kapitaalslasten). Hierdoor is de debiteurenpositie ultimo 2017 fors hoger dan voorgaand jaar.

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Vorderingen		
Vorderingen op debiteuren	19.591.186	7.268.597
Nog te factureren WLZ	9.564.801	
Vorderingen op groepsmaatschappijen.		
Vorderingen op deelnemingen en participanten		
Overige vorderingen		
Te vorderen ziekengelden/WAOWW		
Vorderingen op personeel	424.779	152.932
Overige kortlopende vorderingen	71.226	104.887
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Overige langlopende vorderingen		
Overige overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	888.868	492.259
Nog te ontvangen bedragen	697.433	2.609.213
Overige overlopende activa		
Vorderingen en overlopende activa	31.238.293	10.627.888

Toelichting:

Algemeen

De looptijd van de Vorderingen en Overlopende Activa is kleiner dan 1 jaar.

Debiteuren

Op balansdatum is voor de openstaande posten een inschatting gemaakt van de incassorisico's die samenhangen met de vorderingen. Daar waar nodig is voorzichtigheidshalve een voorziening opgenomen voor mogelijke oninbaarheid.

De voorziening voor oninbaarheid bedraagt 11.052 euro.

Overige vorderingen

Vorderingen op personeel heeft betrekking op onder andere het fietsenplan.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Banken	13.446.024	45.256.257
Kas	46.937	47.048
Liquide middelen	13.492.961	45.303.305

Toelichting:

De liquide middelen worden nagenoeg geheel aangehouden in de vorm van een rekening-courant en of spaarrekening. Alle per jaareinde in bezit zijnde liquide middelen zijn direct opeisbaar.

Zorggroep West- en Midden-Brabant heeft voor een bedrag van 37.500 euro aan bankgaranties uitstaan m.b.t. huurpanden.

PASSIVA

7. Eigen vermogen

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:		
Kapitaal	882.132	882.132
Bestemmingsreserves	35.155	45.569
Bestemmingsfondsen	46.071.421	46.498.195
Algemene en overige reserves	4.765.086	3.330.109
Totaal eigen vermogen	51.753.794	50.756.004

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Beginsaldo	Resultaatbestemming	Overige mutatie	Eindsaldo.
Kapitaal	882.132			882.132
Bestemmingsreserves:				
Legaat	45.569	(10.414)		35.155
<i>Totaal bestemmingsreserves</i>	<i>45.569</i>	<i>(10.414)</i>		<i>35.155</i>
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	8.497.920	(4.237.132)		4.260.788
Bestemmingsfonds Huisvesting	33.879.028	4.642.414		38.521.442
Bestemmingsfonds Thebe Extra	4.121.247	(895.862)	63.806	3.289.191
<i>Totaal Bestemmingsfondsen</i>	<i>46.498.195</i>	<i>(490.580)</i>	<i>63.806</i>	<i>46.071.421</i>
Algemene en overige reserves:				
Algemene Ongebonden Reserves Zorg	3.330.109	1.434.978		4.765.086
<i>Totaal Algemene en overige reserves</i>	<i>3.330.109</i>	<i>1.434.978</i>		<i>4.765.086</i>

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	2017	2016
Resultaat boekjaar	933.984	(6.809.418)
Herwaardering vaste activa		
Cumulatief effect van stelselwijzigingen		
Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen		
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen		
Totaalresultaat van de instelling	933.984	(6.809.418)

Toelichting:

Kapitaal

Het kapitaal bestaat uit het aandelenkapitaal en het bij Stichting Thebe West-Brabant tot en met 1983 opgebouwd eigen vermogen dat niet in aanmerking kan komen voor eventuele toekomstige verrekening met de overheid.

Bestemmingsreserves

Dit betreft een tweetal legaten die voor specifieke doeleinden conform de nalatenschap mogen worden ingezet.

Bestemmingsfondsen

Hieronder worden gelden opgenomen die voortkomen uit de subsidie- en/of zorggebonden dan wel collectief gefinancierde activiteiten. Bestemmingsfondsen zijn grotendeels gevormd voor toekomstige bouw en instandhouding van gebouwen en verbouwingen en voor vervanging van inventarissen. De volgens regelgeving beschikbaar gestelde middelen worden onder aftrek van de in enig jaar van toepassing zijnde afschrijvingskosten toegevoegd dan wel onttrokken aan de fondsen.

Bestemmingsfonds Thebe Extra

Thebe Holding b.v. was tot en met 2004 een volle dochter van Thebe Coöperatie. Bij de oprichting van de Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant zijn alle aandelen en de tot Thebe Holding b.v. behorende gebonden en ongebonden reserves door Thebe Coöperatie middels een schenking overgedaan aan de Zorggroep West- en Midden-Brabant. Naast voornoemde overdracht heeft Thebe Coöperatie tevens een deel van haar ledenvermogen aan Zorggroep West- en Midden-Brabant overgedaan.

Zorggroep West- en Midden-Brabant mag dit vermogen alleen aanwenden na goedkeuring van Thebe Coöperatie. Bovendien dient het ledenvermogen jaarlijks te worden geïndexeerd op basis van het wettelijk rentepercentage.

De overige mutatie betreft de jaarlijkse rentevergoeding over het uitstaande vermogen.

Algemene en overige reserves

Dit betreft toevoeging van de resultaten op niet-WLZ activiteiten.

8. Voorzieningen

De specificatie is als volgt :

	Beginsaldo	Dotatie	Onttrekking	Overige mutatie	Eindsaldo
Voorziening groot onderhoud	5.331.125	1.161.000	(996.328)	(255.986)	5.239.811
Voorziening reorganisatie	5.279.354	1.260.551	(4.908.218)	241.015	1.872.702
Voorziening WGA Flex	1.130.037		(753.060)		376.977
Voorziening verlieslatende contracten	526.640	47.000	(271.775)		301.865
Voorziening uitgestelde beloningen	1.150.021	330.608	(129.054)		1.351.575
Voorziening ziekengelden	1.645.641	1.412.483	(1.265.256)		1.792.868
Voorziening asbest/sloop	930.545				930.545
Totaal voorzieningen	15.993.363	4.211.642	(8.323.691)	(14.971)	11.866.343

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

	2017	2016
Kortlopende deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	5.214.448	8.101.413
Langlopende deel van de voorzieningen (1-5 jr.)	2.997.520	4.408.837
Langlopend (> 5 jr.)	3.654.375	3.483.113
Voorzieningen	11.866.343	15.993.363

Toelichting:

Voorziening groot onderhoud

Ten laste van de exploitatie is een voorziening gevormd voor de gelijkmatige verdeling van de lasten voor groot onderhoud over de exploitatiejaren. De dotatie aan de voorziening groot onderhoud heeft conform het lange termijn onderhoudsplan plaatsgevonden.

De overige mutatie betreft de vrijval van het teveel gereserveerde onderhoud in het kader van de brandveiligheid.

Voorziening reorganisatie

De voorziening reorganisatie is gevormd ter dekking van de kosten die samenhangen met de uitvoering van de sociaal akkoorden van een aantal reorganisaties, en waarvoor de besluitvorming heeft plaatsgevonden.

De kosten van deze reorganisaties zijn gebaseerd op het voor elke reorganisatiedeel afzonderlijk van toepassing zijnde sociaal akkoord en vervolgens op de individuele afspraken die ter zake met individuele, boventallige medewerkers, veelal vastgelegd in vaststellingsovereenkomsten, zijn gemaakt.

De voorziening dekt met name de kosten van (voor zover van toepassing op en overeengekomen met de desbetreffende medewerker):

- salariskosten bij periode van vrijstelling van werk;
- (aanvulling op) wachtgelduitkering;

- outplacementkosten;
- kosten juridische ondersteuning;
- kosten opleiding;
- aanvulling op salaris bij acceptatie/plaatsing lagere functie;
- transitievergoedingen.

De voorziening dekt hierbij de kosten van de uitvoering van de sociaal akkoorden gedurende de voor de individuele medewerking van toepassing zijnde periode (maatwerk). Deze periode kan variëren van enkele maanden tot 3 jaar. Voor de voorziening zijn 3 jaarlagen aangegeven, (2018 - 2020).

De overige mutatie betreft de herijking van de wachtgelders die in een eerder stadium reeds waren voorzien.

Voorziening Uitgestelde beloningen

Op basis van Richtlijn 271 is het opnemen van een verplichting inzake de in de toekomst uit te betalen jubileumuitkeringen op te nemen verplicht gesteld. De voorziening jubileumuitkeringen is naar de beste schatting bepaald, naar rato van het aantal dienstjaren, rekening houdend met blijfkans, afhankelijk van leeftijd en het huidig aantal jaren dienstverband en verdisconteerd naar contante waarde.

Voorziening WGA Flex

De voorziening is gevormd voor op de balansdatum bestemde verplichtingen tot doorbetaling van de lonen en salarissen (inclusief werkgeverslasten) van naar verwachting voor langere tijd gedeeltelijk arbeidsgeschikt personeel met een flexibel contract. Uitgangspunt hierbij is de verwachte premieontwikkeling op basis van de historische inloop van medewerkers in de WGA.

Voorziening verlieslatende contracten

De voorziening voor verlieslatende (huur)contracten betreft het negatieve verschil tussen de verwachte voordelen uit de door de onderneming na de balansdatum te ontvangen prestaties en de onvermijdbare kosten om aan de verplichtingen te voldoen. De onvermijdbare kosten zijn de kosten die tenminste moeten worden gemaakt om van de overeenkomst af te komen, zijnde de laagste van enerzijds de kosten bij het voldoen aan de verplichtingen en anderzijds de vergoedingen of boetes bij het niet voldoen aan de verplichtingen. Voor verliezen uit hoofde van afgesloten huurovereenkomsten waarvan de huren niet volledig in de budgetten zullen worden vergoed en derhalve in latere jaren een nadelig effect op de exploitatie hebben is een voorziening verlieslatende contracten gevormd.

Voorziening ziekingelden

De voorziening ziekingelden is opgenomen voor de dekking van de resterende salariskosten van medewerkers die ziek zijn geworden in 2016 of 2017 en waarvan de verwachting is dat zij in de toekomst niet meer aan het arbeidsproces kunnen

deelnemen, waardoor de arbeidsovereenkomst na afloop van het 2^e ziektejaar zal worden ontbonden. De doorbetaling bedraagt in het eerste jaar 100% en in het tweede jaar 70% en de wettelijke transitievergoeding bij het ontbinden van het contract na twee jaar.

Voorziening asbestsanering en sloop

De voorziening asbestsanering dient ter dekking van de kosten van asbestsanering en sloop van (vergunningsplichtige) panden die buiten gebruik gesteld zijn of worden. De geschatte kosten zijn conform de NZA-regeling onder de voorzieningen opgenomen.

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Schulden aan banken		
Schulden aan financiële lease	19.560.196	20.318.441
Overige langlopende schulden	11.928.588	12.724.419
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	31.488.784	33.042.860

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2017	2016
Stand per 1 januari	34.809.646	36.576.433
Bij: nieuwe leningen		
Af: aflossingen	1.706.279	1.766.787
Stand per 31 december	33.103.367	34.809.646
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.614.583	1.766.787
Stand langlopende schulden per 31 december	31.488.784	33.042.859

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

	2017	2016
Kortlopende deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.614.583	1.766.787
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	31.488.784	33.042.859
Hiervan langlopende (> 5 jr.)	25.653.229	26.894.614

De reële waarde van de langlopende schulden wijkt niet materieel af van de waarde waartegen de langlopende schulden zijn opgenomen.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De langlopende leningen zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WfZ) en via hypothecaire zekerheid bij de Fortis Bank.

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Schulden aan kredietinstellingen.		
Crediteuren	4.530.602	3.255.772
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden.	1.614.582	1.766.787
Belastingen en sociale premies	2.551.303	5.538.721
Schulden aan groepsmaatschappijen.		
Schulden inzake pensioenen	250.251	3.046.429
Te betalen nettosalarissen	(43.828)	16.374
Te betalen vakantietoeslag	4.244.072	4.359.997
Te betalen eindejaarsuitkering	496.164	
Te betalen vakantiedagen en compensatiedagen	4.984.321	5.123.249
Overige schulden:		
Te verrekenen met Leden		
Overige kortlopende schulden	128.132	201.061
Nog te betalen bedragen	3.486.561	6.212.611
Vooruitontvangen bedragen	1.020.734	1.714.085
Overige passiva:		
Verplichting (overloop) salarissen	1.868.410	1.820.630
Verplichting ziekengeld		
Overige kortlopende schulden	25.131.304	33.055.716

Via het extern budget zijn er gelden ontvangen in het kader van de stimuleringsregeling kleinschalig zorg dementerenden. Deze gelden hebben betrekking op de periode 2011-2019 en zullen worden aangewend voor dekking van de kosten van domotica, opleidingen en ter overbrugging van tijdelijke personele knellingen die kunnen optreden in het kader van de omschakeling van het leveren van zorg in de huidige meer grootschalige afdelingssetting naar het leveren van zorg in een kleinschalige woongroep van cliënten. De post is verwerkt onder vooruitontvangen bedragen. Het langlopende karakter van deze post bedraagt € 600.000.

Verder is hier onder de post vooruitontvangen bedragen opgenomen de in de nacalculatie 2010 en 2011 opgevoerde vergoeding voor gedane investeringen met betrekking tot interimvoorzieningen waarvoor in het kader van de regeling bouwimpuls door het NZa toestemming is verleend. In de mate waarin de afschrijvingslasten hiervan in de toekomstige jaren de exploitatie belasten, wordt deze last verevend met de reeds ontvangen gelden van de bouwimpuls. Het langlopende karakter van deze post bedraagt € 139.268.

11. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstelt aan markt- en/of kredietrisico's en aan renterisico's, kasstroomrisico's en liquiditeitsrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragsrichtlijnen 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.

Kredietrisico

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant loopt, gezien de aard van de activiteiten, een beperkt kredietrisico. De onderneming loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, handels- en overige vorderingen. Het risico is voornamelijk geconcentreerd bij het zorgkantoor en zorgverzekeraars en wordt gezien de lange relatie en de aard van de tegenpartij als minimaal verondersteld.

Rente- en kasstroomrisico

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen), respectievelijk over de herfinanciering van bestaande langlopende financieringen.

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Met betrekking tot vastrentende lange leningen loopt de instelling het reële waarde risico, zijnde het risico dat de waarde van de lening verandert als gevolg van ontwikkelingen in de markttrente.

Omdat de instelling het voornemen heeft de langlopende leningen volgens de overeengekomen aflossingsbepalingen af te lossen, is dit risico de facto niet aan de orde. Het financiële beleid van de instelling is er daarbij overigens op gericht om de looptijden van de langlopende leningen respectievelijk de rentefixatie perioden zo veel mogelijk in de tijd te spreiden ('ideaalcomplex').

Reële waarde

De reële waarde van de in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, wijkt niet significant af van de boekwaarde van de betreffende onderdelen.

12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huur panden en verplichtingen langlopende contracten

De totale verplichting huur panden en langlopende contracten bedraagt voor het jaar 2017 € 7.402.860, te specificeren als volgt per werkmaatschappij

Stichting Thebe West-Brabant	2.255.100
Stichting Thebe Midden-Brabant	1.858.000
Thebe Holding bv	30.000
Thebe Wijkverpleging b.v.	1.150.000
	5.293.100

De looptijd van de contracten is maximaal tot 2034.

De huurverplichtingen hebben betrekking op meerjarige huurcontracten van alle binnen de Zorggroep West- en Midden-Brabant verbonden werkmaatschappijen.

De huurverplichtingen op basis van de bestaande contracten bedragen voor de jaren 2019 tot en met 2022 ca € 16,6 miljoen (gemiddeld ca € 4,1 miljoen per jaar) en voor de periode vanaf 2023 tot einde huurcontracten in totaal € 22,7 miljoen (gemiddeld € 1,8 miljoen per jaar).

Zowel het economische- als het juridische eigendom van de panden berust bij de verhuurder.

Naast de huurverplichting heeft de Zorggroep een aantal andere verplichtingen, deze verplichtingen zijn allemaal kortlopend:

Licenties	2.550.000
Onderhoudscontracten	1.425.000
	3.975.000

Zorggroep West- en Midden-Brabant heeft voor een bedrag van 37.500 euro aan bankgaranties uitstaan m.b.t. huurpanden.

Het groepshoofd van Zorggroep West- en Midden-Brabant is in het kader van de deelname van Stichting Thebe West-Brabant en Stichting Thebe Midden-Brabant aan het Waarborgfonds voor de Zorg (WfZ) hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van Stichting Thebe West-Brabant en Stichting Thebe Midden-Brabant.

Overige PM Verplichtingen

De Stichtingen Midden- en West Brabant zijn voorts gehouden tot het betalen van een obligo, in geval het risico vermogen van de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector minder dan het garantieniveau bedraagt. Het obligo is een percentage van 3% van de resterende schuld van de leningen, waarvoor Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector zich borg heeft gesteld. Dit obligo is inroepbaar tot het maximum van het voornoemde percentage, gedurende de looptijd van de leningen die door de Stichting Waarborgfonds voor de Zorg zijn geborgd. Indien en voor zover het risicovermogen op enig moment 1% van de som van de schuldrestanten per 31 december van het laatst verstreken kalenderjaar van de geldleningen overschrijdt, worden de door de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector ingeroepen obligo's aan de deelnemende instellingen terugbetaald in welk geval dit obligo daarna wederom tot het maximum inroepbaar is. Zorggroep West- en Midden-Brabant vormt als geheel een fiscale eenheid voor de btw. De groepsmaatschappijen zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de btw schulden van de groep.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument:

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan de volgende omzetplafonds voor 2017 relevant zijn voor Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant:

- MBI-omzetplafond verpleging en verzorging (TB/REG-17602-01)
- MBI-omzetplafond medisch specialistische zorg (TB/REG-17631-01)
- MBI-omzetplafond geriatrische revalidatiezorg en eerstelijns verblijf (TB/REG-17635-01)

De minister van VWS besluit geruime tijd na de afloop van het jaar over inzet van het MBI, als sprake is van een macro-overschrijding. Mocht het MBI worden ingezet, dan zal de macro-overschrijding worden verhaald op individuele zorginstellingen naar rato van de gerealiseerde omzet waarop het MBI van toepassing is.

In de afgelopen jaren is gebleken dat een periode van elf maanden te kort is om de werkelijke realisatie van de uitgaven vast te stellen en te onderzoeken of er andere mogelijkheden zijn voor het beheersen van het macrokader alvorens het MBI wordt ingezet als ultimum remedium. Als gevolg hiervan is voor meerdere voorgaande jaren nog niet besloten over het toepassen van het MBI.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 heeft Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant nog geen volledig inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2017 en de nog niet afgewikkelde voorgaande jaren. Hierdoor is nog onduidelijk of er daadwerkelijk sprake zal zijn van het inzetten van het macrobeheersinstrument. Wel geldt dat dit wettelijk gezien mogelijk is om dit bij een vastgestelde overschrijding te doen.

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant is daarom nu niet in staat een betrouwbare schatting 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 2017.

Onzekerheden opbrengstverantwoording:

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

Fiscale eenheid BTW:

De Zorggroep West- en Midden-Brabant vormt als geheel een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. De groepsmaatschappijen zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelasting schulden van de groep.

4.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	OH Projecten	Totaal van alle vaste activa
Stand per 1 januari					
Aanschafwaarde	98.944.443	25.493.566	15.006.397	32.034	139.476.440
Cumulatieve afschrijvingen	(37.441.201)	(13.809.360)	(7.957.829)		(59.208.390)
Impairment	(3.397.569)	(878.000)			(4.275.569)
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>	<i>58.105.673</i>	<i>10.806.206</i>	<i>7.048.568</i>	<i>32.034</i>	<i>75.992.481</i>
Investerings	694.418	829.273	2.186.278	450.708	4.160.677
Herwaarderingen					
Afschrijvingen	(3.687.520)	(1.193.536)	(1.690.301)		(6.571.357)
Impairment	1.250.000				1.250.000
Terugname geheel afgeschreven activa					
Aanschafwaarde	(2.066.821)	(920.161)	(372.237)		(3.359.219)
Cumulatieve afschrijvingen	2.066.821	920.161	372.237		3.359.219
Desinvesteringen					
Aanschafwaarde			(56.773)	(13.884)	(70.657)
Cumulatieve afschrijvingen			27.440		27.440
<i>Per saldo</i>			<i>(29.333)</i>	<i>(13.884)</i>	<i>(43.217)</i>
<i>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</i>	<i>(1.743.102)</i>	<i>(364.263)</i>	<i>466.644</i>	<i>436.824</i>	<i>(1.203.897)</i>
Stand per 31 december					
Aanschafwaarde	97.572.040	25.402.678	16.763.665	468.858	140.207.241
Cumulatieve afschrijvingen	(39.061.900)	(14.082.735)	(9.248.453)		(62.393.088)
Impairment	(2.147.569)	(878.000)			(3.025.569)
<i>Boekwaarde per 31 december</i>	<i>56.362.571</i>	<i>10.441.943</i>	<i>7.515.212</i>	<i>468.858</i>	<i>74.788.584</i>
Afschrijvingspercentage	2,5-10%	10%	10-33%		

4.7 Mutatieoverzicht Financiële vaste activa

	Spookgebouwen	Asbest	Totaal
Stand per 1 januari 2017			
Aanschafwaarde	1.089.042	460.435	1.549.477
Cumulatieve afschrijvingen	(907.537)	(383.695)	(1.291.232)
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>	181.505	76.740	258.245
Mutaties in het boekjaar			
Investeringen			
Afschrijvingen	(181.507)	(76.740)	(258.247)
Terugname geheel afgeschreven activa			
Aanschafwaarde			
Cumulatieve afschrijvingen			
Desinvesteringen			
Aanschafwaarde			
Cumulatieve afschrijvingen			
<i>Per saldo</i>			
<i>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</i>	(181.507)	(76.740)	(258.247)
Stand per 31 december 2017			
Aanschafwaarde	1.089.042	460.435	1.549.477
Cumulatieve afschrijvingen	(1.089.042)	(460.435)	(1.549.477)
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>	0	0	0
Afschrijvingspercentage	16,66%	16,66%	16,66%

4.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2016	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflossingswijze	Aflossing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€			€	
NWB	29-9-2014	4.212.500	25 jaar	Onderhands	2,140%	3.875.500	168.500	3.707.000	2.864.500	22	Lineair	168.500	WFZ borging
NWB	3-9-11	2.178.087	30 jaar	onderhands	3,890%	1.815.072	72.603	1.742.469	1.379.454	24	Lineair	72.603	WFZ borging
BNG	18-3-02	713.002	30 jaar	onderhands	3,740%	380.267	23.767	356.500	237.665	15	Lineair	23.767	WFZ borging
BNG	29-3-03	500.000	20 jaar	onderhands	2,250%	175.000	25.000	150.000	25.000	6	Lineair	25.000	WFZ borging
BNG	29-3-03	800.000	40 jaar	onderhands	3,550%	540.000	20.000	520.000	420.000	26	Lineair	20.000	WFZ borging
BNG	4-1-04	1.200.000	32 jaar	onderhands	1,200%	763.635	36.364	727.271	545.451	20	Lineair	36.364	WFZ borging
BNG	7-4-04	1.200.000	32 jaar	onderhands	1,310%	763.635	36.364	727.271	545.451	20	Lineair	36.364	WFZ borging
BNG	10-1-04	4.200.000	34 jaar	onderhands	4,589%	2.717.649	123.529	2.594.120	1.976.475	21	Lineair	123.529	WFZ borging
BNG	16-6-06	1.000.000	40 jaar	onderhands	1,560%	750.000	25.000	725.000	600.000	29	Lineair	25.000	WFZ borging
Rabobank	2-7-2007	1.219.535	10 jaar	onderhands	4,918%	121.954	121.954	0	0	0	Lineair	0	WFZ borging
Fortis	30-3-1993	7.260.483	30 jaar	onderhands	3,150%	1.694.114	181.512	1.512.602	242.018	7	Lineair	302.522	Pos/neg hypotheekverkl.
Fortis	1-6-2000	816.804	18 jaar	onderhands	4,350%	68.067	45.378	22.689	0	0,5	Lineair	22.689	Pos/neg hypotheekverkl.
BNG	4-3-09	544.536	8 jaar	onderhands	4,250%	68.067	68.067	0	0	0	Lineair	0	Gemeentegarantie
Financial Lease						21.076.685	758.245	20.318.440	16.527.215			758.245	
Totaal						34.809.646	1.706.283	33.103.363	25.363.229			1.614.583	

4.9 Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2017

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Opbrengsten zorgverzekeringswet	57.694.709	56.280.357
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	115.115.158	115.554.149
Opbrengsten jeugdzorg		
Opbrengsten WMO	2.250.121	1.963.010
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg		
Overige zorgprestaties	4.638.230	4.997.076
Totaal opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	179.698.218	178.794.592

14. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Subsidies WLZ/Zvw Zorg	1.973.535	4.343.831
Rijkssubsidies Ministerie OC&W		
Rijkssubsidies Ministerie van Justitie		
Rijkssubsidies Ministerie VWS	1.678.022	1.669.273
Overige Rijkssubsidies		
Subsidies Provincies en gemeenten	689.610	1.184.577
Overige subsidies	49.253	88.910
Totaal subsidies	4.390.420	7.286.591

De subsidies van Ministerie VSW hebben voornamelijk betrekking op Stagefonds 2016-2017 (640.262 euro), Praktijkleren 2016-2017 (461.222 euro), Sectorgelden (576.538 euro). De subsidies WLZ hebben voornamelijk betrekking op Zorginfrastructuur (536.130 euro), Extramurale behandeling (336.000 euro), Beschermd Wonen (917.000 euro). De subsidies Provincies en gemeenten hebben voornamelijk betrekking op Praktische Thuisbegeleiding en kleine initiatieven binnen gemeenten.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Opbrengsten uit verhuur onroerend goed.	995.665	905.633
Opbrengsten maaltijden en andere consumpties	1.303.991	2.313.080
Opbrengsten andere hotelmatige diensten	256.459	417.275
Dienstverlening	544.334	776.292
Overige opbrengsten	1.382.698	1.890.135
Opbrengsten algemene en adm diensten	144.960	236.186
Opbrengsten technische en / of agrarische diensten	6.248	5.003
Boekwinst verkoop activa	0	341.899
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	4.634.355	6.885.503

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Lonen en salarissen	101.839.330	112.611.212
Sociale lasten	16.360.042	16.965.563
Pensioenpremie.	8.333.706	8.520.026
Overige personeelskosten totaal	3.577.369	3.992.754
<i>Subtotaal</i>	<i>130.110.447</i>	<i>142.089.555</i>
PNIL	10.850.414	7.311.333
Personeelskosten	140.960.861	149.400.888

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE) per segment:

Bestuur, Bestuursbureau en ICT	84	24
Financiën	28	32
Thebe Wijkverpleging	974	1.027
Stichting Thebe Midden-Brabant	635	697
Stichting Thebe West-Brabant	816	887

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden: **2.537** **2.667**

Zowel in 2016 als in 2017 heeft geen enkel personeelslid in het buitenland gewerkt.

17. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
- immateriële vaste activa		
- materiële vaste activa	4.547.210	4.565.092
- financiële vaste activa	258.246	258.246
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa		
- materiële vaste activa	2.024.147	2.592.195
Dotatie/vrijval egalisatierekening afschrijving instandhouding		
Afschrijvingen op vaste activa	6.829.603	7.415.533

18. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
- immateriële vaste activa		
- materiële vaste activa	(1.250.000)	143.069
Totaal	(1.572.620)	143.069

De bijzondere waardevermeerdering in 2017 betreft het Minervum te Breda.
De bijzondere waardevermindering in 2016 betreft het huurpand Warandelaan te Oosterhout.

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	11.792.894	11.639.237
Algemene kosten	11.556.802	11.514.155
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.009.079	5.612.256
Onderhoud	2.476.257	2.540.020
Energie Gas	894.445	1.303.148
Energie stroom	950.254	1.027.162
Energie transport en overige	501.136	481.681
Huur en leasing	5.310.682	5.527.303
Boekverlies verkoop	2.833	98.603
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.214.000	1.397.646
Overige bedrijfskosten	39.708.382	41.141.211

De algemene kosten bestaan voornamelijk uit ICT gerelateerde kosten zoals licenties, automatisering en data communicatie maar tevens uit advieskosten.

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Rentebaten	31.619	114.278
Resultaat deelnemingen	80.000	
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Overige opbrengsten fin vaste activa en effecten		
subtotaal financiële baten	111.619	114.278
Rentelasten	1.651.782	1.772.508
Resultaat deelnemingen		17.173
Waardeverandering financiële vaste activa en effecten		
Overige financiële lasten		
subtotaal financiële lasten	1.651.782	1.789.681
Financiële baten en lasten	(1.540.163)	(1.675.403)

21. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

bedragen x € 1	L Kenter	M Megens	R Stam
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/2 - 31/12	1/1 - 30/09
Deeltijdfactor (in fte)	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	154.912	132.322	158.677
Beloningen betaalbaar op termijn	11.087	10.139	8.389
<i>Subtotaal</i>	165.999	142.460	167.066
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	166.000	151.901	124.159
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	nvt	nvt	nvt
Totaal bezoldiging	165.999	142.460	124.159
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	Overschrijding vanwege bezoldigingsafspraken waarop het overgangsrecht van toepassing is
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/3 - 31/12	nvt	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor 2016 (in fte)	0,9	nvt	1,0
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	115.631	0	198.185
Beloningen betaalbaar op termijn	8.116	0	10.900
Totaal bezoldiging 2016	123.747	0	209.085

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant is niet de WNT-instelling, de onderliggende stichtingen en bv's die WTZi-toelatingen hebben: Stichting Thebe West-Brabant, Stichting Thebe Midden-Brabant, Thebe Wijkverpleging.

De bezoldiging uit dienstbetrekking die de topfunctionarissen ontvangen vanuit Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant wordt doorbelast aan de zorgbedrijven.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

bedragen x € 1	R. Stam
Functiegegevens	
Functie(s) gedurende dienstverband	Lid Raad van Bestuur
Deeltijdfactor in fte	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2017
Ontslaguitkering	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	50.000
Individueel toepasselijk maximum	75.000
-/- Onverschuldigd deel	N.v.t.
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	50.000
Waarvan betaald in 2017	50.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.

Raad van Toezicht

bedragen x € 1	J.A.M.L. Houben	M.J.A. Meijer	M.A.M. Leers	P.H.A. Horn	H.F.J.M. Buffart	E.M. Ott
Functiegegevens	VOORZITTER	LID	LID	LID	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 30/6	1/1 - 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	19.920	13.280	13.280	13.280	6.640	13.280
Individueel toepasselijke bezoldigings- maximum	24.900	16.600	16.600	16.600	8.232	16.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	19.920	13.280	13.280	13.280	6.640	13.280
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016						
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	20.625	12.375	12.375	12.375	16.500	12.480
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	20.625	12.375	12.375	12.375	16.500	12.480

22. Honoraria accountant (bedragen zijn inclusief btw)

	2017	2016
1 Controle van de jaarrekening	138.061	125.880
2 Overige controle werkzaamheden	88.427	45.382
3 Fiscale advisering en overige dienstverlening		
4 Niet-controlediensten	17.110	14.349
Totaal honoraria accountant	243.598	185.611

ENKELVOUDIGE JAARREKENING

De enkelvoudige jaarrekening bevat de gegevens van Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant, inclusief het resultaat op de deelneming in Thebe Holding bv en Thebe Wijkverpleging b.v.

5. Enkelvoudige jaarrekening 2017 (na verwerking resultaat 2017)

5.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2017

	2017	2016
	Euro	Euro
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Materiële vaste activa		
Financiële vaste activa (1)	9.631.924	5.842.038
<i>Totaal Vaste Activa</i>	<i>9.631.924</i>	<i>5.842.038</i>
Vlottende activa		
Vorraden.		
Debiteuren en overige vorderingen (2)	187.251	4.007.586
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort		
Effecten		
Liquide middelen (3)	18.607	11.953
<i>Totaal Vlottende activa</i>	<i>205.858</i>	<i>4.019.539</i>
Totaal Activa	9.837.782	9.861.577

	2017	2016
	Euro	Euro
PASSIVA		
Eigen vermogen (4)		
Kapitaal	109.552	109.552
Bestemmingsreserve	3.299.399	4.414.869
Bestemmingsfondsen	8.587.635	9.336.179
Algemene en overige reserves	(3.658.526)	(3.843.504)
<i>Totaal eigen vermogen</i>	<i>8.338.060</i>	<i>9.744.096</i>
Vorzieningen		
Langlopende schulden		
Kortlopende schulden		
Schulden uit hoofde van financieringoverschot		
Overige kortlopende schulden (5)	1.499.722	117.481
Totaal Passiva	9.837.782	9.861.577

5.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2017

	2017	2016
BEDRIJFSOPBRENGSTEN	Euro	Euro
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)		
Overige bedrijfsopbrengsten (7)	1.499.341	1.246.968
<i>Som der bedrijfsopbrengsten</i>	<i>1.499.341</i>	<i>1.246.968</i>
BEDRIJFSLASTEN		
Personeelskosten (8)	873.619	641.637
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		
Overige bedrijfskosten (9)	1.564.645	553.188
<i>Som der bedrijfslasten</i>	<i>2.438.264</i>	<i>1.194.825</i>
<i>Bedrijfsresultaat</i>	<i>(938.923)</i>	<i>52.143</i>
Financiële baten en lasten (10)	(530.919)	(1.188.611)
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</i>	<i>(1.469.842)</i>	<i>(1.136.468)</i>
Belastingen		
<i>Resultaat boekjaar</i>	<i>(1.469.842)</i>	<i>(1.136.468)</i>

Resultaatbestemming:

	2017	2016
Trekkingsrecht aanloopverliezen WMO		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	(748.544)	(1.824.641)
Bestemmingsfonds		341.778
Algemene ongebonden reserves zorg	184.978	346.395
Bestemmingsreserve legaat	(10.414)	
Bestemmingsfonds Thebe Extra	(895.862)	
<i>Resultaat boekjaar</i>	<i>(1.469.842)</i>	<i>(1.136.468)</i>

Algemeen

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening.

Algemeen: zie geconsolideerde jaarrekening.

5.3 Toelichting op de enkelvoudige balans

ACTIVA

1. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Deelnemingen	9.231.924	5.442.037
Vorderingen op deelnemingen		
Overige effecten		
Overige vorderingen	400.000	400.000
Totaal Financiële vaste activa	9.631.924	5.842.038

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

	2017	2016
Boekwaarde per 1 januari	5.842.038	6.578.406
Bij: kapitaalstorting	4.353.452	100
Bij: verstrekte lening		400.000
Af: kwijtschelding lening		
Af: waardeverminderingen	(563.566)	(1.136.468)
<i>Boekwaarde per 31 december</i>	<i>9.631.924</i>	<i>5.842.038</i>

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Rechtstreekse kapitaalbelangen >=20%:

Resultaat 2017

Thebe Holding b.v.			100	5.626.915	184.978
Thebe Wijkverpleging b.v.			100	3.604.909	(748.544)

Zeggenschapsbelangen:

Belangen samen met:

Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of:

2. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Vorderingen		
Vorderingen op debiteuren		
Vorderingen op groepsmaatschappijen.		225.480
Vorderingen op deelnemingen en participanten		
Overige vorderingen		
Te vorderen ziekengelden/WAOWW		
Vorderingen op personeel		
Overige kortlopende vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Overige langlopende vorderingen		
Overige overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	5.265	3.777.818
Nog te ontvangen bedragen	181.986	4.288
Overige overlopende activa		
Vorderingen en overlopende activa	187.251	4.007.586

Toelichting:

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Hieronder is het saldo opgenomen van onderlinge betalingen en ontvangsten in het verslagjaar. Het saldo wordt eens per kwartaal afgerekend.

Overige overlopende activa

Onder de post overlopende activa zijn de nog te ontvangen bedragen verantwoord, teneinde een juiste weergave van de ontvangsten en uitgaven in de resultatenrekening te krijgen. Het zijn geen vorderingen in juridische zin.

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Banken	18.607	11.845
Kas	0	108
Liquide middelen	18.607	11.953

Toelichting:

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en spaarrekeningen met een looptijd korter dan twaalf maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant.

Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

De liquide middelen worden nagenoeg geheel aangehouden in de vorm van een rekening-courant en of spaarrekening. Alle per jaareinde in bezit zijnde liquide middelen zijn direct opeisbaar.

PASSIVA

4. Eigen vermogen

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:		
Kapitaal	109.552	109.552
Bestemmingsreserves	10.208	20.622
Bestemmingsfondsen	11.876.826	13.457.426
Algemene en overige reserves	(3.658.526)	(3.843.504)
Totaal eigen vermogen	8.338.060	9.744.096

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Beginsaldo	Resultaatbestemming	Overige mutatie	Eindsaldo.
Kapitaal	109.552			109.552
Bestemmingsreserves:				
Legaat	20.622	(10.414)		10.208
Totaal bestemmingsreserves	20.622	(10.414)		10.208
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	9.336.179	(748.544)		8.587.635
Bestemmingsfonds Thebe Extra	4.121.247	(895.862)	63.806	3.289.191
Totaal Bestemmingsfondsen	13.457.426	(1.644.406)	63.806	11.876.826
Algemene en overige reserves:				
Algemene Ongebonden Reserves Zorg	(3.843.504)	184.978		(3.658.526)
Totaal Algemene en overige reserves	(3.843.504)	184.978		(3.843.504)

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	2017	2016
Resultaat boekjaar	(1.469.842)	(1.136.468)
Herwaardering materiële vaste activa		
Cumulatief effect van stelselwijzigingen		
Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen		
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen		
Totaalresultaat van de instelling	(1.469.842)	(1.136.468)

Specificatie aansluiting geconsolideerd – enkelvoudig vermogen per 31 december 2017 en het resultaat over 2017. De specificatie is als volgt:

	Eigen vermogen	Resultaat
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat	8.338.060	(1.469.842)
Stichting Thebe West-Brabant	22.347.385	(555.858)
Stichting Thebe Midden-Brabant	20.723.467	2.959.685
Totaal geconsolideerd vermogen en resultaat	51.408.912	933.985

5. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Schulden aan kredietinstellingen.		
Crediteuren	43.352	51.432
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden.		
Belastingen en sociale premies	13.869	25.741
Schulden aan groepsmaatschappijen.	1.438.364	
Schulden inzake pensioenen	(2.653)	(3.619)
Te betalen nettosalarissen		313
Te betalen vakantietoeslag	1.177	11.357
Te betalen eindejaarsuitkering	141	
Te betalen vakantiedagen en compensatiedagen		
overige schulden:		
Te verrekenen met Leden		
Overige kortlopende schulden		
Nog te betalen bedragen	5.137	32.102
Vooruitontvangen bedragen	335	
Overige passiva:		
Verplichting (overloop) salarissen		155
Verplichting ziekgeld		
Overige kortlopende schulden	1.499.722	117.481

6. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstelt aan markt- en/of kredietrisico's en aan renterisico's, kasstroomrisico's en liquiditeitsrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragsrichtlijnen 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.

Kredietrisico

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant loopt, gezien de aard van de activiteiten, een beperkt kredietrisico. De onderneming loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, handels- en overige vorderingen en liquide middelen. Het risico is voornamelijk geconcentreerd bij het zorgkantoor en zorgverzekeraars en wordt gezien de lange relatie en de aard van de tegenpartij als minimaal verondersteld.

Rente- en kasstroomrisico

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen), respectievelijk over de herfinanciering van bestaande langlopende financieringen.

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Met betrekking tot vastrentende lange leningen loopt de instelling het reële waarde risico, zijnde het risico dat de waarde van de lening verandert als gevolg van ontwikkelingen in de markttrente.

Omdat de instelling het voornemen heeft de langlopende leningen volgens de overeengekomen aflossingsbepalingen af te lossen, is dit risico de facto niet aan de orde. Het financiële beleid van de instelling is er daarbij overigens op gericht om de looptijden van de langlopende leningen respectievelijk de rentefixatie perioden zo veel mogelijk in de tijd te spreiden ('ideaalcomplex').

Reële waarde

De reële waarde van de in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, wijkt niet significant af van de boekwaarde van de betreffende onderdelen.

5.4 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

7. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Overige dienstverlening:		
Opbrengsten uit verhuur onroerend goed.		
Opbrengsten maaltijden en andere consumpties		
Opbrengsten andere hotelmatige diensten		
Dienstverlening	1.499.341	1.246.968
Overige opbrengsten		
Opbrengsten algemene en adm diensten		
Opbrengsten technische en / of agrarische diensten		
Boekwinst verkoop activa		
Overige bedrijfsopbrengsten	1.499.341	1.246.968

De overige bedrijfsopbrengsten betreffen de door de onderliggende vennootschappen en stichtingen betaalde vergoedingen voor concern kosten.

8. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Lonen en salarissen	599.490	447.707
Sociale lasten	35.368	24.898
Pensioenpremie.	32.412	21.980
Overige personeelskosten totaal	123.321	60.070
<i>Subtotaal</i>	<i>790.591</i>	<i>554.655</i>
PNIL	83.028	86.982
Personeelskosten	873.619	641.637

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE) per segment:

Bestuur	4	3
---------	---	---

Zowel in 2016 als in 2017 heeft geen enkel personeelslid in het buitenland gewerkt.

9. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	11.671	3.140
Algemene kosten	1.518.268	518.566
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	24.323	21.855
Onderhoud	5.442	
Energie Gas		
Energie stroom		
Energie transport en overige		
<i>Onderhoud en energiekosten</i>		
Huur en leasing	4.941	9.627
Dotaties		
Overige bedrijfskosten	1.564.645	553.188

De algemene kosten bestaan voornamelijk uit lidmaatschappen en advieskosten.

10. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Rentebaten	18.000	17.003
Resultaat deelnemingen	78.453	
Waardeveranderingen fin vaste activa en effecten		
Overige opbrengsten fin vaste activa en effecten		
subtotaal financiële baten	96.453	17.003
Rentelasten	63.806	69.145
Resultaat deelnemingen	563.566	1.136.468
Waardeverandering financiële vaste activa en effecten		
Overige financiële lasten		
subtotaal financiële lasten	627.372	1.205.613
Financiële baten en lasten	(530.919)	(1.188.610)

11. Transacties met verbonden partijen

Van Transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar groepsmaatschappijen en hun bestuurders en leidinggevenden functionarissen.

In de resultatenrekening zijn de navolgende kosten en baten inzake groepsmaatschappijen en deelnemingen begrepen:

Resultaat	Kosten	Baten
Groepsmaatschappijen	950.286	1.499.718
Deelnemingen		

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

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening van Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant is opgesteld door de Raad van Bestuur op 22 mei 2018 en vervolgens goedgekeurd door de Raad van Toezicht van de Zorggroep West- en Midden- Brabant in de vergadering van 22 mei 2018.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

mr. J.A.M.L. Houben
Voorzitter Raad van Toezicht

ir. L.J.M. Kenter
Voorzitter Raad van Bestuur Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant

drs. F. Lamkamp
Raad van Bestuur Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant

M. Megens MHA
Raad van Bestuur stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant

Overige Gegevens

6. Overige Gegevens

6.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 14 dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant.

6.2 Nevenvestigingen

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant heeft geen nevenvestigingen.

6.3 Controleverklaring