



## **Jaardocument 2016**

### **Stichting Thebe West-Brabant**

v17.097

Versie 22-5-2017

## Inhoudsopgave

1.	Profiel van de organisatie .....	3
1.1	Algemene identificatiegegevens.....	3
1.2	Jaarverslag .....	3
1.3	Structuur van het concern (per 31-12-2016).....	4
2.	Financieel jaarverslag Stichting Thebe West-Brabant .....	7
2.1	Balans per 31 december 2016 (na verwerking resultaat 2016) .....	7
2.2	Resultatenrekening over 2016.....	8
2.3	Kasstroomoverzicht .....	9
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling .....	10
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2016 .....	20
2.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa .....	33
2.7	Mutatieoverzicht, compensatieregeling .....	34
2.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2016.....	35
2.9	Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2016 .....	36
	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening.....	39
	Resultaatbestemming.....	39
	Gebeurtenissen na balansdatum .....	39
	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders .....	40
3.	Overige Gegevens .....	42
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming .....	42
3.2	Nevenvestigingen .....	42
3.3	Controleverklaring .....	43

# 1. Profiel van de organisatie

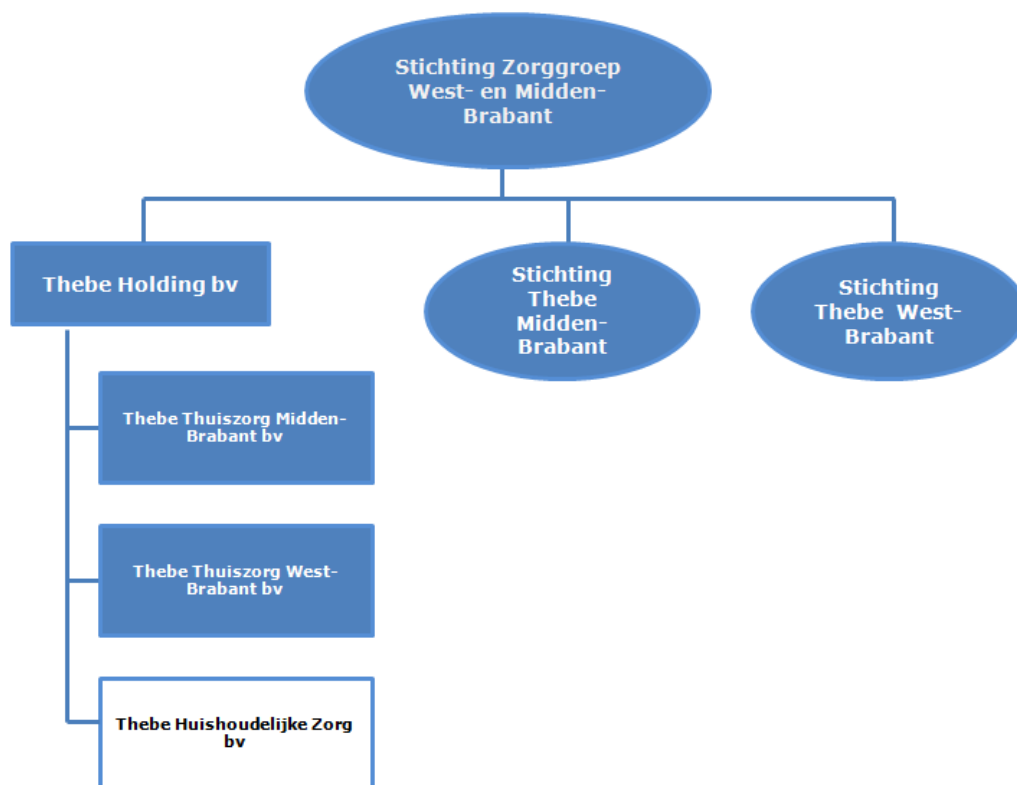
## 1.1 Algemene identificatiegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	Stichting Thebe West-Brabant
Adres	Liesboslaan 6
Postcode	4813 EC
Plaats	Breda
Telefoonnummer	0900-8122
Identificatienummer(s) Nza	300-1056
Nummer Kamer van Koophandel	20120577
Emailadres	<a href="mailto:info@thebe.nl">info@thebe.nl</a>
Internetpagina	<a href="http://www.thebe.nl">www.thebe.nl</a>

## 1.2 Jaarverslag

Overeenkomstig artikel 394 lid 4 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek ligt het jaarverslag ter inzage ten kantore van de vennootschap. Op verzoek zal een volledige of gedeeltelijke afschrift van het jaarverslag worden verstrekt ten hoogste tegen de kostprijs.

### 1.3 Structuur van het concern (per 31-12-2016)



In staat van faillissement verklaard met ingang van 18 december 2014

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;
- Thebe Kraamzorg b.v. is met ingang van 9 juni 2016 opgeheven (na liquidatie en vereffening);
- Huispitaal b.v. met ingang van 9 juni 2016 opgeheven (na liquidatie en vereffening).

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

Daarnaast zijn per 1 april 2016 de activiteiten van TCM (Thebe Catering- en Maaltijden-service) overgenomen door Daily Fresh Food. Deze activiteiten waren niet ondergebracht in een eigen juridische entiteit en hebben derhalve geen gevolgen voor de juridische structuur.

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 de Stichting Zorggroep West en Midden Brabant.

# Financieel Jaarverslag

## 2. Financieel jaarverslag Stichting Thebe West-Brabant

### 2.1 Balans per 31 december 2016 (na verwerking resultaat 2016)

	2016	2015
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Immateriële vaste activa		
Materiële vaste activa	42.521.479	47.165.734
Financiële vaste activa	170.465	340.928
<i>Totaal Vaste Activa</i>	<i>42.691.944</i>	<i>47.506.662</i>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorraden.		
Onderhanden werk DBC	244.557	41.864
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	372.103	
Debiteuren en overige vorderingen	5.749.815	4.830.590
Effecten		
Liquide middelen	17.040.170	16.272.001
<i>Totaal Vlottende activa</i>	<i>23.406.645</i>	<i>21.144.455</i>
<b>Totaal Activa</b>	<b>66.098.589</b>	<b>68.651.117</b>

	2016	2015
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Kapitaal	772.489	772.489
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsfondsen	21.973.672	25.935.975
Algemene en overige reserves	157.082	157.082
<i>Totaal eigen vermogen</i>	<i>22.903.243</i>	<i>26.865.546</i>
<b>Vorzieningen</b>	7.741.116	5.806.402
<b>Langlopende schulden</b>	21.793.226	23.028.886
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	772.474	1.563.123
Kortlopende schulden en overlopende passiva	12.888.530	11.387.160
<b>Totaal Passiva</b>	<b>66.098.589</b>	<b>68.651.117</b>

## 2.2 Resultatenrekening over 2016

	2016	2015
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	64.480.599	65.129.230
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	3.529.470	3.581.835
Overige bedrijfsopbrengsten	2.760.948	2.026.048
<i>Som der bedrijfsopbrengsten</i>	<i>70.771.017</i>	<i>70.737.113</i>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>		
Personeelskosten	48.992.201	45.574.176
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.608.695	4.183.939
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		
Overige bedrijfskosten	20.882.526	20.449.468
<i>Som der bedrijfslasten</i>	<i>73.483.422</i>	<i>70.207.583</i>
<i>Bedrijfsresultaat</i>	<i>(2.712.405)</i>	<i>529.530</i>
Financiële baten en lasten	(1.249.898)	(1.278.496)
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</i>	<i>(3.962.303)</i>	<i>(748.966)</i>
<i>Buitengewone baten en lasten</i>		
<i>Resultaat voor belastingen</i>	<i>(3.962.303)</i>	<i>(748.966)</i>
Belastingen		
<i>Resultaat boekjaar</i>	<i>(3.962.303)</i>	<i>(748.966)</i>

### Resultaatbestemming

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	2016	2015
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	(7.198.888)	(2.846.761)
Bestemmingsfonds Huisvesting	3.236.585	2.097.795
<i>Resultaat boekjaar</i>	<i>(3.962.303)</i>	<i>(748.966)</i>



## 2.3 Kasstroomoverzicht

	2016	2015
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	A (2.712.405)	529.530
<b>Aanpassingen voor:</b>		
Afschrijvingen	3.608.695	4.183.939
Bijzondere afwaarderingen activa		
Mutaties bestemmingsreserve		
Mutaties egalisatierekening afschrijvingen		
Mutaties voorzieningen	1.934.714	1.863.221
<i>Totaal aanpassingen</i>	B 5.543.409	6.047.160
<b>Veranderingen in vlottende middelen:</b>		
Voorraden		
Vorderingen en overlopende activa	(1.121.918)	(3.363.489)
Vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	(1.162.753)	(228.784)
Kortlopende schulden (excl. Kredietinstellingen)	1.501.370	(1.172.731)
<i>Totaal veranderingen in vlottende middelen</i>	C (783.301)	(4.765.004)
Ontvangen rentebaten	D 48.500	80.016
Te betalen rentelasten	E 1.298.398	1.358.514
Vennootschapsbelasting		
Buitengewone baten en lasten		
	A+B+C 2.047.703	1.811.686
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>A+B+C+D-E=F 797.805</b>	<b>533.188</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten:</b>		
Investerings in materiële vaste activa	(498.244)	(1.246.571)
Desinvesteringen in materiële vaste activa	1.704.268	1.009.189
Investerings in immateriële vaste activa		
Desinvesteringen in immateriële vaste activa		
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden		
Mutatie leningen u/g		
Overige investeringen in financiële vaste activa		
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>G 1.206.024</b>	<b>(237.382)</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten:</b>		
Nieuwe leningen verslagjaar		
Af: aflossing langlopende schulden	(1.235.660)	(1.235.660)
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>H (1.235.660)</b>	<b>(1.235.660)</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b>F+G+H 768.169</b>	<b>(939.853)</b>
<b>Liquide middelen primo boekjaar</b>	<b>16.272.001</b>	<b>17.211.854</b>
<b>Liquide middelen ultimo boekjaar</b>	<b>17.040.170</b>	<b>16.272.001</b>

## **2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **ALGEMEEN**

Stichting Thebe West-Brabant is statutair gevestigd te Breda, Liesboslaan 6 en is geregistreerd onder KvK-nummer 20120577.

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

- De verslaggevingperiode betreft het boekjaar, tevens kalenderjaar, 2016.
- Stichting Thebe West-Brabant behoort tot de Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant, statutair gevestigd te Breda, Liesboslaan 2, op dit adres is tevens de geconsolideerde jaarrekening op te vragen.
- Alle in dit jaardocument opgenomen bedragen zijn vermeld in euro's.

### ***Kernactiviteiten***

De activiteiten van Stichting Thebe West-Brabant bestaan uit:

- Verblijf, verzorging, verpleging, begeleiding en behandeling

### ***Groepsverhoudingen***

Stichting Thebe West-Brabant behoort tot de Zorggroep West- en Midden-Brabant. De Zorggroep West- en Midden-Brabant treedt op als bestuursstichting voor de gehele Zorggroep en haar werkmaatschappijen.

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. Het Thebe groepsdeel vormt daarnaast een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

### ***Continuïteitsveronderstelling***

De jaarrekening is verder opgesteld uitgaande van de continuïteitsgedachte.

### ***Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening***

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ655 en titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publiek en semipublieke sector (WNT)

### ***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.

### **Foutherstel**

Bij het opmaken van deze jaarrekening 2016 is Thebe tot de conclusie gekomen dat de initiële verwerking van een aantal huurovereenkomsten als operationele lease onjuist heeft plaatsgevonden. Ultimo 2016 is van een viertal gehuurde panden de huurovereenkomst als financial lease gepresenteerd in de balans, een en ander overeenkomstig de uitwerking van RJ 292 in de handleiding Zorginstellingen voor de jaarverslaggeving. De aan de contante waarde van de nog te betalen leasetermijnen ontleende boekwaarde is in de balans per 31 december 2016 onder de materiële vaste activa opgenomen, en de daarbij behorende gelijke schuld onder langlopende schulden. Er treedt geen effect op het vermogen en resultaat op. De vergelijkende cijfers over 2015 zijn aangepast. De impact op de balans ultimo 2016 bedraagt ruim 21 miljoen euro (ultimo 2015 bijna 22 miljoen).

### **Consolidatie**

Stichting Thebe West-Brabant maakt deel uit van het van de Zorggroep West- en Midden-Brabant en is als groepsmaatschappij opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de Zorggroep West- en Midden-Brabant.

Dit betreffen de navolgende stichtingen en vennootschappen:

	% deelneming	Vestigingsplaats
<b>Groepsmaatschappijen</b>		
Thebe Holding bv	100%	Tilburg
Thebe Thuiszorg Midden-Brabant bv	100%	Tilburg
Thebe Thuiszorg West-Brabant bv	100%	Oosterhout
Stichting Thebe West-Brabant	Volledige bestuurlijke zeggenschap	Breda
Stichting Thebe Midden-Brabant	Volledige bestuurlijke zeggenschap	Goirle

Alle groepsmaatschappijen zijn in de consolidatie betrokken.

### **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. Verder is ook het groepshoofd, Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant, aan te merken als verbonden partij.

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.

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### ***Activa en passiva***

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de 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. De post voorzieningen bevat schattingen.

### ***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 productie-afhankelijke 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 lease-overeenkomst 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 respectievelijk semi permanente gebouwen in paragraaf 2.6 van 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 Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze als vooruit ontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen. Uit deze op de balans gepassiveerde investeringssubsidi-

dies 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 investerings-subsidies 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 (op het niveau van werkmatschappij gezien) 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 tijds waarde van geld), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde, respectievelijk wordt een voorziening verlieslatende huurcontracten gevormd.

### ***Financiële vaste activa***

Onder de financiële vaste activa is 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 verkrijgingsprijs 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 zoals 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.

Aangezien deze omzetwaarde voor het transitiejaar 2013 dient als opbrengst ter financiering van respectievelijk verrekening met het budget, bepaald op basis van de oude bekostigingsparameters, is deze omzetwaarde als deel van balanspost

'financieringsresultaat' (nog in tarieven te verrekenen) opgenomen, samen met op basis van de transitierегeling GRZ aan de zorgverzekeraars terug te betalen gedeelte (70%) van de in 2016 ontvangen normatieve huisvestingscomponent over de DBC-productie (incl. mutatie onderhanden werk).

### ***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 instrument 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.

#### *Verstrekke leningen en overige vorderingen*

Verstrekke leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waarde verminderingsverliezen.

#### *Overige financiële verplichtingen*

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

### **Overige 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 vervolgwaaarding 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 is opgenomen tegen nominale waarde en betreft het verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten ex AWBZ 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.

## **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 beste schatting 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 nominale waarde.

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 ziekgelden dekt de resterende salariskosten van medewerkers die ziek zijn geworden in 2015 of 2016 en waarvan de verwachting is dat zij in de toekomst niet meer geheel of gedeeltelijk aan het arbeidsproces kunnen deelnemen en dus volledig on-



der 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 en sloop van (vergunningsplichtige) panden die buiten gebruik gesteld zijn of worden buiten gebruik gesteld.

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

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

### ***Opbrengsten***

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.

### ***Kosten***

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

De lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt voor zover deze over het verslagjaar verschuldigd zijn aan de werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

### ***Pensioenen***

Stichting Thebe West-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 Thebe West-Brabant. De verplichtingen welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Thebe West-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 pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De nieuwe dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2016 bedroeg de dekkingsgraad 90%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. 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 Thebe West-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 Thebe West-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 intrest 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.

### **GRONDSLAGEN VOOR OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en het bankkrediet opgenomen onder de kortlopende schulden.

## 2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2016

### ACTIVA

#### 2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	2016	2015
Bedrijfsgebouwen en terreinen	34.333.591	36.840.308
Machines en installaties	4.176.403	4.680.324
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.979.451	4.369.544
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	32.034	1.275.558
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa		
<b>Totale materiële vaste activa</b>	<b>42.521.479</b>	<b>47.165.734</b>

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

	2016	2015
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>	<i>47.165.734</i>	<i>50.941.827</i>
Investerings	498.244	1.246.571
Herwaarderingen		
Afschrijvingen	(3.438.231)	(4.013.475)
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		
Aanschafwaarde geheel afgeschreven activa	(3.448.184)	(2.279.806)
Afschrijvingen geheel afgeschreven activa	3.448.184	2.279.806
<i>Desinvesteringen</i>	<i>(1.704.268)</i>	<i>(1.009.189)</i>
<i>Boekwaarde per 31 december</i>	<i>42.521.479</i>	<i>47.165.734</i>
Aanschafwaarde	66.868.227	71.522.435
Cumulatieve afschrijvingen	(24.346.748)	(24.356.701)
Cumulatieve herwaarderingen		

#### **Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa per activagroep het mutatieoverzicht onder 2.6.

Onder de materiële vaste activa is voor een bedrag van 21.076.686 euro aan activa opgenomen waarvan Stichting Thebe West-Brabant alleen het economisch eigendom heeft.

### **3. Financiële vaste activa**

De specificatie is als volgt :

	2016	2015
Deelnemingen		
Vorderingen op deelnemingen		
Overige effecten		
Compensatieregeling NZA	170.464	340.928
<b>Totaal Financiële vaste activa</b>	<b>170.464</b>	<b>340.928</b>

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

	2016	2015
Boekwaarde per 1 januari	340.928	511.392
Bij: kapitaalstorting		
Bij: verstrekte lening		
Af: afschrijvingen NZA comp.	170.464	170.464
Af: waardeverminderingen		
<i>Boekwaarde per 31 december</i>	<i>170.464</i>	<i>340.928</i>

#### **Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa per activagroep het mutatieoverzicht onder 2.7.

## 5. Onderhanden werk DBC

De specificatie is als volgt :

	2016	2015
Onderhanden werk DBC / DBC-zorgproducten	549.242	713.549
Af: ontvangen voorschotten	304.685	671.685
Af: voorziening onderhanden werk		
<i>Totaal</i>	<i>244.557</i>	<i>41.864</i>

## 6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en overschot

De specificatie is als volgt:

	2014	2015	2016	totaal
<b>saldo per 1 januari</b>				
<b>financieringstekort</b>				
<b>financieringsoverschot</b>	-1.066.737	-496.386		-1.563.123
<b>subtotaal</b>	<b>-1.066.737</b>	<b>-496.386</b>		<b>-1.563.123</b>
<b>mutaties boekjaar</b>				
<b>financieringsverschil boekjaar</b>			372.103	372.103
<b>budgetcorrecties voorgaande jaren</b>				
<b>betalingen / ontvangsten</b>	723.122	67.527		790.649
<b>subtotaal mutaties</b>	<b>723.122</b>	<b>67.527</b>	<b>372.103</b>	<b>1.162.752</b>
<b>saldo per 31 december</b>				
<b>financieringstekort</b>			372.103	372.103
<b>financieringsoverschot</b>	-343.615	-428.858		-772.473
<b>totaal</b>	<b>-343.615</b>	<b>-428.858</b>	<b>372.103</b>	<b>-400.370</b>

B

A

A = interne berekening

B = goedgekeurd door Zorgkantoor

C = afgewikkeld door NZA

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2016 WLZ	2015 WLZ
Toegekend wettelijk budget.	60.494.345	60.563.530
Af: ontvangen voorschotten	(60.122.242)	(61.059.916)
<i>Totaal financieringsverschil</i>	<i>372.103</i>	<i>(496.386)</i>

## 7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	2016	2015
<b>Vorderingen</b>		
Vorderingen op debiteuren	757.801	410.867
Vorderingen op groepsmaatschappijen.	4.338.419	3.751.623
Vorderingen op deelnemingen en participanten		
<b>Overige vorderingen</b>		
Te vorderen ziekengelden/WAOWWW	453	(28.526)
Vorderingen op personeel	75.340	24.907
Overige kortlopende vorderingen	45.039	42.129
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Overige langlopende vorderingen		
<b>Overige overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde bedragen	72.830	33.865
Nog te ontvangen bedragen	459.933	595.725
Overige overlopende activa		
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>	<b>5.749.815</b>	<b>4.830.590</b>

### **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 incasso-risico's die samenhangen met de vorderingen.

#### *Vorderingen op groepsmaatschappijen*

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

#### *Overige vorderingen*

Te vorderen ziekengeld heeft betrekking op vorderingen uit hoofde van vangnetregelingen (onder andere zwangerschap). Vorderingen op personeel heeft betrekking op het fietsenplan en MKSA.

#### *Nog te ontvangen bedragen*

Onder deze post 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.

## **9. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt :

	2016	2015
Banken	17.010.388	16.247.175
Kas	29.782	24.826
<b>Liquide middelen</b>	<b>17.040.170</b>	<b>16.272.001</b>

### ***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 Thebe West-Brabant.

Rekening-courantschulden 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

### 10. Eigen vermogen

De specificatie is als volgt :

	2016	2015
<b>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</b>		
Kapitaal	772.489	772.489
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsfondsen	21.973.672	25.935.975
Algemene en overige reserves	157.082	157.082
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>22.903.243</b>	<b>26.865.546</b>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Beginsaldo	Resultaatbestemming	Overige mutatie	Eindsaldo.
Kapitaal	772.489			772.489

#### Bestemmingsfondsen:

Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	11.592.125	(7.198.888)		4.393.237
Bestemmingsfonds Huisvesting	14.343.850	3.236.585		17.580.435
<i>Totaal bestemmingsfondsen</i>	<i>25.935.975</i>	<i>(3.962.303)</i>		<i>21.973.672</i>

#### Algemene en overige reserves:

Algemene Ongebonden Reserves Zorg	57.044			57.044
Bestemmingsreserve	100.038			100.038
<i>Totaal algemene en overige reserves</i>	<i>157.082</i>			<i>157.082</i>

#### Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	2016	2015
Resultaat boekjaar	(3.962.303)	(748.966)
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		
<i>Totaalresultaat van de instelling</i>	<i>(3.962.303)</i>	<i>(748.966)</i>

## 11. Voorzieningen

De specificatie is als volgt :

	Beginsaldo	Dotatie	Onttrekking	Eindsaldo
Voorziening groot onderhoud	1.737.508	350.000	(179.356)	1.908.152
Voorziening reorganisatie	722.129	3.430.495	(966.428)	3.186.195
Voorziening WGA Flex	716.663		(179.166)	537.497
Voorziening uitgesteld beloningen	455.507	120.107	(80.145)	495.469
Voorziening ziekengelden	1.244.050		(560.792)	683.258
Voorziening asbest/sloop	930.545			930.545
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>5.806.402</b>	<b>3.900.602</b>	<b>(1.965.888)</b>	<b>7.741.116</b>

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

	2016	2015
Kortlopende deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	4.161.401	2.905.130
Langlopende deel van de voorzieningen (1-5 jr.)	1.617.245	1.760.352
Hiervan langlopend (> 5 jr.)	1.962.470	1.140.920
<b>Voorzieningen</b>	<b>7.741.116</b>	<b>5.806.402</b>

### **Toelichting:**

#### **Overige mutaties**

Als gevolg van overdracht van werkzaamheden, verantwoordelijkheden of contractuele verplichtingen binnen de juridische structuur zijn overeenkomstig (delen van) deze voorzieningen overgedragen.

#### **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. Het lange termijn onderhoudsplan omvat voor Thebe een onderhoudsperiode van 10 jaar.

#### **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;
- transitievergoeding.

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 á 4 jaar.

### **Voorziening uitgestelde beloningen**

Op basis van Richtlijn 271 is het opnemen van een verplichting inzake de in de toekomst uit te betalen jubileumuitkeringen 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 huidige 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 voor personeel met een flexibel contract.

### **Voorziening ziekingeld**

De voorziening ziekingeld is opgenomen voor in de toekomst te betalen ziekingelden aan langdurig zieke medewerkers per balansdatum. De doorbetaling bedraagt in het eerste jaar 100% en in het tweede jaar 70%. In de voorziening ziekingelden zijn ook de transitievergoedingen voor de medewerker opgenomen.

### **Voorziening asbestsanering**

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

## 12. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	2016	2015
Schulden aan banken		
Schulden Financiële Lease	20.318.441	21.076.686
Overige langlopende schulden	1.474.785	1.952.200
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	<b>21.793.226</b>	<b>23.028.886</b>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2016	2015
Stand per 1 januari	24.264.546	25.500.206
Bij: nieuwe leningen		
Af: aflossingen	(1.235.660)	(1.235.660)
Stand per 31 december	23.028.886	24.264.546

Af: aflossingsverplichting komend boekjaar (1.235.660) (1.235.660)

Stand langlopende schulden per 31 december 21.793.226 23.028.886

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

	2016	2015
Kortlopende deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.235.660	1.235.660
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	21.793.226	23.028.886
Hiervan langlopende (> 5 jr.)	17.769.492	19.005.151

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.

### 13. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	2016	2015
Schulden aan kredietinstellingen.		
Crediteuren	1.227.747	1.879.155
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden.	1.235.660	1.235.660
Belastingen en sociale premies	1.679.528	1.507.158
Schulden aan groepsmaatschappijen.		
Schulden inzake pensioenen	853.866	824.428
Te betalen nettosalarissen		(47.563)
Te betalen vakantietoeslag	1.382.138	1.377.244
Te betalen vakantiedagen en compensatiedagen	1.757.684	1.050.659
<b>Overige schulden:</b>		
Te verrekenen met Leden		
Overige kortlopende schulden	1.272	291.116
Nog te betalen bedragen	2.278.771	862.569
Vooruit ontvangen bedragen	1.951.478	1.897.651
<b>Overige passiva:</b>		
Verplichting (overloop) salarissen	520.386	509.083
Verplichting ziekengeld		
<b>Overige kortlopende schulden</b>	<b>12.888.530</b>	<b>11.387.160</b>

De looptijd van de kortlopende schulden en overlopende passiva is kleiner dan 1 jaar, buiten de hier onder vernoemde posten. Onder nog te betalen bedragen zijn de bedragen verantwoord die voortvloeien uit de afwikkeling van de ORT conform de CAO 2016-2018.

Via het extern budget zijn er gelden ontvangen in het kader van de stimuleringsregeling kleinschalig zorg dementerenden voor een bedrag ad € 829.888. 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 vooruit ontvangen bedragen. Het langlopende karakter van deze post bedraagt € 613.400.

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 € 211.930.

#### **14. Financiële instrumenten**

##### *Algemeen*

Stichting Thebe West-Brabant maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uitlopende 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 Thebe West-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 Thebe West-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 Thebe West-Brabant risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Met betrekking tot vastrentende lange leningen loopt de instelling reële waarde risico, zijnde het risico dat de waarde van de lening verandert als gevolg van ontwikkelingen in de marktrente.

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.

## **15. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

### **Fiscale eenheid**

De 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. Het Thebe groepsdeel vormt daarnaast een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

### **Huur panden en verplichtingen langlopende contracten**

Stichting Thebe West-Brabant heeft de volgende verplichtingen in 2017:

Licenties	120.000
Huurcontracten	2.363.000
Onderhoudscontracten	885.000
	<b>3.368.000</b>

De huurverplichtingen op basis van de bestaande contracten bedraagt voor de jaren 2018 tot en met 2021 10.530.000 euro, de overige verplichtingen hebben een korte looptijd.

De maximale looptijd van de huurverplichtingen is tot 2043.

### **Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument:**

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Voor de GRZ (geriatrische revalidatiezorg) was reeds sprake van financiering vanuit de Zvw.

Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor vanuit Zvw gefinancierde zorg kan worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument).

Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2017. Bij het opstellen van de jaarrekening 2016 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting Thebe West-Brabant is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2015.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot de Macrobeheersingsinstrumenten binnen de Zvw gefinancierde zorg.

### **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.



## 2.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Onderhanden projecten	Totaal
<b>Stand per 1 januari</b>					
Aanschafwaarde	54.259.033	8.672.942	7.314.902	1.275.558	71.522.435
Cumulatieve afschrijvingen	(17.418.725)	(3.992.618)	(2.945.358)		(24.356.701)
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>	<i>36.840.308</i>	<i>4.680.324</i>	<i>4.369.544</i>	<i>1.275.558</i>	<i>47.165.734</i>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
Investerings	47.423	14.396	375.830	60.595	498.244
Afschrijvingen	(2.233.562)	(438.746)	(765.923)		(3.438.231)
Aanschafwaarde	(2.998.610)	(51.110)	(398.464)		(3.448.184)
Cumulatieve afschrijvingen	2.998.610	51.110	398.464		3.448.184
Terugname geheel afgeschr. activa					
Desinvesteringen					
Aanschafwaarde	(320.578)	(79.571)		(1.304.119)	(1.704.268)
Cumulatieve afschrijvingen					
<i>Per saldo</i>	<i>(320.577)</i>	<i>(79.571)</i>		<i>(1.304.119)</i>	<i>(1.704.268)</i>
<i>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</i>	<i>(2.506.716)</i>	<i>(503.921)</i>	<i>(390.093)</i>	<i>(1.243.524)</i>	<i>(4.644.255)</i>
<b>Stand per 31 december</b>					
Aanschafwaarde	50.987.268	8.556.657	7.292.268	32.034	66.868.227
Cumulatieve afschrijvingen	(16.653.677)	(4.380.254)	(3.312.817)		(24.346.748)
<i>Boekwaarde per 31 december</i>	<i>34.333.591</i>	<i>4.176.403</i>	<i>3.979.451</i>	<i>32.034</i>	<i>42.521.479</i>
Afschrijvingspercentages	2,5-5%	10%	10-33%		

## 2.7 Mutatieoverzicht, compensatieregeling

	Spookgebouwen	Leegstaande panden	Asbest	Totaal
<b>Stand per 1 januari</b>				
Aanschafwaarde	562.349		460.435	1.022.784
Cumulatieve afschrijvingen	(374.900)		(306.956)	(681.856)
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>	187.449		153.479	340.928
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
Investerings				
Afschrijvingen	(93.725)		(76.739)	(170.464)
Terugname geheel afgeschreven activa				
Aanschafwaarde				
Cumulatieve afschrijvingen				
Desinvesteringen				
Aanschafwaarde				
Cumulatieve afschrijvingen				
<i>Per saldo</i>				
<i>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</i>	(93.275)		(76.739)	(170.464)
<b>Stand per 31 december</b>				
Aanschafwaarde	562.349		460.435	1.022.784
Cumulatieve afschrijvingen	(468.625)		(383.695)	(851.870)
<i>Boekwaarde per 31 december</i>	93.724		76.740	170.464
Afschrijvingspercentages	16,6%		16,6%	

## 2.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2015	Nieuwe leningen in 2016	Aflossing in 2016	Restschuld 31 december 2016	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2016	Aflossingswijze	Aflossing 2017	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	2-7-2007	1.219.535	10 jaar	onderhands	4,918%	243.907		121.954	121.953		1	Lineair	121.954	WFZ borging
Fortis	30-3-1993	7.260.483	30 jaar	onderhands	3,150%	1.936.130		242.016	1.694.114	484.032	7	Lineair	242.016	Pos/neg Hypotheek
Fortis	1-6-2000	816.804	18 jaar	onderhands	4,350%	113.445		45.378	68.067		2	Lineair	45.378	Pos/Neg Hypotheek
BNG	4-3-2009	544.536	8 jaar	onderhands	4,250%	136.134		68.067	68.067		1	Lineair	68.067	Gemeentegarantie
Financial Lease						21.834.930		758.245	21.076.685	17.285.460			758.245	
<b>Totaal</b>		<b>9.841.358</b>				<b>24.264.546</b>		<b>1.235.660</b>	<b>23.028.886</b>	<b>17.769.492</b>			<b>1.235.660</b>	

## 2.9 Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2016

### 16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
Opbrengsten zorgverzekeringswet	2.593.358	2.707.855
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	60.595.300	61.132.438
Opbrengsten jeugdzorg		
Opbrengsten WMO	470.960	426.460
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg		
Overige zorgprestaties	820.981	862.477
<b>Totaal opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning</b>	<b>64.480.599</b>	<b>65.129.230</b>

### 17. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
Subsidies AWBZ/Zvw Zorg	2.855.248	2.551.925
Rijkssubsidies Ministerie OC&W		
Rijkssubsidies Ministerie van Justitie		
Rijkssubsidies Ministerie VWS	645.337	998.777
Overige Rijkssubsidies		
Subsidies Provincies en gemeenten		
Overige subsidies	28.885	31.133
<b>Totaal subsidies</b>	<b>3.529.470</b>	<b>3.581.835</b>

De subsidies hebben betrekking op het stagefonds 2015-2016 (458.701 euro), praktijkleren (285.053 euro), Sectorgelden (144.000 euro) en subsidies voor opleidingen behandelaars.

### 18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
Opbrengsten uit verhuur onroerend goed.	28.752	29.779
Opbrengsten maaltijden en andere consumpties	749.019	708.898
Opbrengsten andere hotelmatige diensten	369.798	635.858
Overige dienstverlening	12.821	24.811
Overige opbrengsten	1.565.556	613.033
Opbrengsten algemene en adm diensten	35.002	13.669
Opbrengsten technische en / of agrarische diensten		
Boekwinst verkoop activa		
<b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>	<b>2.760.948</b>	<b>2.026.048</b>

## 19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
Lonen en salarissen	37.013.803	33.565.706
Sociale lasten	5.408.436	5.348.001
Pensioenpremie.	2.671.148	2.620.992
Overige personeelskosten totaal	1.528.733	1.542.453
<i>Subtotaal</i>	<i>46.622.120</i>	<i>43.077.152</i>
PNIL	2.370.081	2.497.024
Personeelskosten	48.992.200	45.574.176

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden: 

887	900
-----	-----

Zowel in 2015 als in 2016 heeft geen enkel personeelslid in het buitenland gewerkt.

## 20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
<b>Nacalculeerbare afschrijvingen:</b>		
- immateriële vaste activa		
- materiële vaste activa	2.598.377	2.905.350
- financiële vaste activa	170.464	170.464
<b>Overige afschrijvingen:</b>		
- immateriële vaste activa		
- materiële vaste activa	839.854	1.108.125
Dotatie/vrijval egalisatierekening afschrijving instandhouding		
<b>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>	<b>3.608.695</b>	<b>4.183.939</b>

## 22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.558.613	6.268.784
Algemene kosten	5.762.401	5.334.357
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.016.543	2.431.750
Onderhoud	1.803.035	2.920.113
Energie Gas	561.943	413.714
Energie stroom	510.975	536.435
Energie transport en overige	434.730	121.018
Huur en leasing	2.234.286	2.076.331
Boekverlies verkoop		345.966
Dotaties voorzieningen		1.000
<b>Overige bedrijfskosten</b>	<b>20.882.526</b>	<b>20.449.468</b>

### **23. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
Rentebaten	48.500	80.016
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen fin vaste activa en effecten		
Overige opbrengsten fin vaste activa en effecten		
<b>subtotaal financiële baten</b>	<b>48.500</b>	<b>80.016</b>
Rentelasten	1.298.398	1.358.512
Resultaat deelnemingen		
Waardeverandering financiële vaste activa en effecten		
Overige financiële lasten		
<b>subtotaal financiële lasten</b>	<b>1.298.398</b>	<b>1.358.512</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>(1.249.898)</b>	<b>(1.278.496)</b>

### **25. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders**

Voor een toelichting op de bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders Stichting Thebe West-Brabant wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van het groepshoofd Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant.

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

Voor een toelichting op de bezoldiging van de functionarissen van Stichting Thebe West-Brabant, die over 2016 in het kader van de WNT verantwoord worden, wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van het groepshoofd Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant. Binnen Stichting Thebe West-Brabant zijn geen functionarissen geïdentificeerd.

### **27. Honoraria accountant**

De accountantskosten worden in de geconsolideerde jaarrekening van het groepshoofd Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant toegelicht.

### **28. Kosten-/Baten groepsmaatschappijen en deelnemingen**

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

Resultaat	Kosten	Baten
Groepsmaatschappijen	4.038.256	319.988

## **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De jaarrekening van Stichting Thebe West-Brabant is opgesteld door de Raad van Bestuur op 22 mei 2017 en vervolgens goedgekeurd door de Raad van Toezicht van de Zorggroep West- en Midden- Brabant in de vergadering van 22 mei 2017.

## **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. R. Stam  
Raad van Bestuur stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant

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



# Overige Gegevens

## **3. Overige Gegevens**

### **3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 24 dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Thebe West-Braban b.v

### **3.2 Nevenvestigingen**

Stichting Thebe West-Brabant b.v. heeft geen nevenvestigingen.

### **3.3 Controleverklaring**