



Jaardocument 2017

Stichting Thebe West-Brabant

Versie 22-5-2018

V18.130

Inhoudsopgave

1.	Profiel van de organisatie	3
1.1	Algemene identificatiegegevens.....	3
1.2	Structuur van het concern (per 31-12-2017).....	4
2.	Stichting Thebe West-Brabant (na verwerking resultaat 2017)	6
2.1	Balans per 31 december 2017.....	6
2.2	Resultatenrekening over 2017.....	7
2.3	Kasstroomoverzicht	8
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	21
2.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	35
2.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa.....	36
2.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017.....	37
2.9	Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2017	38
	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	41
	Resultaatbestemming	41
	Gebeurtenissen na balansdatum.....	41
	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	42
3.	Overige Gegevens	44
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	44
3.2	Nevenvestigingen	44
3.3	Controleverklaring	45

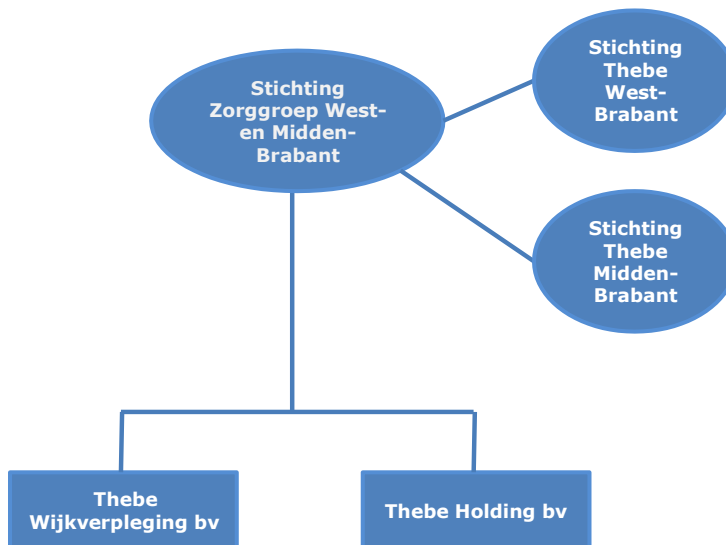
1. Profiel van de organisatie

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	info@thebe.nl
Internetpagina	www.thebe.nl

1.2 Structuur van het concern (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.

Financieel Jaarverslag

2. Stichting Thebe West-Brabant (na verwerking resultaat 2017)

2.1 Balans per 31 december 2017

	2017	2016
ACTIVA	Euro	Euro
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Materiële vaste activa (1)	41.366.188	42.521.479
Financiële vaste activa (2)	0	170.465
<i>Totaal Vaste Activa</i>	<i>41.366.188</i>	<i>42.691.944</i>
Vlottende activa		
Onderhanden werk DBC (3)	120.177	244.557
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort (4)	195.863	372.103
Debiteuren en overige vorderingen (5)	10.907.445	5.749.815
Liquide middelen (6)	12.131.295	17.040.170
<i>Totaal Vlottende activa</i>	<i>23.354.780</i>	<i>23.406.645</i>
Totaal Activa	64.720.968	66.098.589

	2017	2016
PASSIVA	Euro	Euro
Eigen vermogen (7)		
Kapitaal	772.489	772.489
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsfondsen	21.417.274	21.973.672
Algemene en overige reserves	501.835	501.835
<i>Totaal eigen vermogen</i>	<i>22.692.138</i>	<i>23.247.996</i>
Voorzieningen (8)	4.503.771	7.741.116
Langlopende schulden (9)	20.770.276	21.793.226
Kortlopende schulden		
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot (4)	713.135	772.474
Kortlopende schulden en overlopende passiva (10)	16.041.648	12.543.777
Totaal Passiva	64.720.968	66.098.589

2.2 Resultatenrekening over 2017

	2017	2016
BEDRIJFSOPBRENGSTEN	Euro	Euro
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning (13)	64.929.946	64.480.599
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg) (14)	2.238.686	3.529.470
Overige bedrijfsopbrengsten (15)	1.773.272	2.760.948
<i>Som der bedrijfsopbrengsten</i>	<i>68.941.904</i>	<i>70.771.017</i>
BEDRIJFSLASTEN		
Personeelskosten (16)	43.987.978	48.992.201
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa (17)	3.095.217	3.608.695
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		
Overige bedrijfskosten (18)	21.171.152	20.882.526
<i>Som der bedrijfslasten</i>	<i>68.254.347</i>	<i>73.483.422</i>
<i>Bedrijfsresultaat</i>	<i>687.557</i>	<i>(2.712.405)</i>
Financiële baten en lasten (19)	(1.243.415)	(1.249.898)
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</i>	<i>(555.858)</i>	<i>(3.962.303)</i>
Belastingen		
<i>Resultaat boekjaar</i>	<i>(555.858)</i>	<i>(3.962.303)</i>

Resultaatbestemming

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2017	2016
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	(3.572.912)	(7.198.888)
Bestemmingsfonds Huisvesting	3.017.054	3.236.585
<i>Resultaat boekjaar</i>	<i>(555.858)</i>	<i>(3.962.303)</i>

2.3 Kasstroomoverzicht

	2017	2016
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	A 687.557	(2.712.405)
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	3.095.217	3.608.695
Bijzondere afwaarderingen activa		
Mutaties bestemmingsreserve		
Mutaties egalisatierekening afschrijvingen		
Mutaties voorzieningen	(3.237.345)	1.934.714
<i>Totaal aanpassingen</i>	B (142.128)	5.543.409
Veranderingen in vlottende middelen:		
Voorraden		
Vorderingen en overlopende activa	(5.033.250)	(1.121.918)
Vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	116.901	(1.162.753)
Kortlopende schulden (excl. Kredietinstellingen)	3.650.077	1.501.370
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	C (1.266.272)	(783.301)
Ontvangen rentebaten	D 1.968	48.500
Te betalen rentelasten	E 1.245.383	1.298.398
Vennootschapsbelasting		
Buitengewone baten en lasten		
	A+B+C (720.843)	2.047.703
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	A+B+C+D-E=F (1.964.258)	797.805
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:		
Investerings in materiële vaste activa	(1.783.346)	(498.244)
Desinvesteringen in materiële vaste activa	13.884	1.704.268
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		
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	G (1.769.462)	1.206.024
Kasstroom uit financieringsactiviteiten:		
Nieuwe leningen verslagjaar		
Af: aflossing langlopende schulden	(1.175.155)	(1.235.660)
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	H (1.175.155)	(1.235.660)
Mutatie geldmiddelen	F+G+H (4.908.875)	768.169
Liquide middelen primo boekjaar	17.040.170	16.272.001
Liquide middelen ultimo boekjaar	12.131.295	17.040.170

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 verslaggevingsperiode betreft het boekjaar, tevens kalenderjaar, 2017.
- 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.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is verder 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 herrubricering heeft 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

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
Groepsmaatschappijen		
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

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 kostendoorbestedingen en hebben betrekking op bestuurskosten en aan de Raad van Bestuur gerelateerde advieskosten c.q. algemene kosten en personele kosten.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of verwaardingsprijs, 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 en resultatenrekening 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. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. 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 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 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 (op het niveau van werkmatschappij bezien) 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 2017 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 transitie-regeling GRZ aan de zorgverzekeraars terug te betalen gedeelte (85%) van de in 2017 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 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 waarde verminderingsverliezen.

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 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 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.

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 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 basis van contante waarde. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 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 ziekingelden 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 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. 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 verantwoordelijke 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 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 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 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.

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 KASTROOMOVERZICHT

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.

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.

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2017

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	2017	2016
Bedrijfsgebouwen en terreinen	33.070.145	34.333.591
Machines en installaties	3.931.689	4.176.403
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.120.842	3.979.451
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	243.512	32.034
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa		
Totale materiële vaste activa	41.366.188	42.521.479

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

	2017	2016
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>	<i>42.521.479</i>	<i>47.165.734</i>
Investerings	1.783.346	498.244
Herwaarderingen		
Afschrijvingen	(2.924.753)	(3.438.231)
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		
Aanschafwaarde geheel afgeschreven activa	(2.854.332)	(3.448.184)
Afschrijvingen geheel afgeschreven activa	2.854.332	3.448.184
<i>Desinvesteringen</i>	<i>(13.884)</i>	<i>(1.704.268)</i>
<i>Boekwaarde per 31 december</i>	<i>41.366.188</i>	<i>42.521.479</i>
Aanschafwaarde	65.783.357	66.868.227
Cumulatieve afschrijvingen	(24.417.169)	(24.346.748)
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 20.318.440 euro aan activa opgenomen waarvan Stichting Thebe West-Brabant alleen het economisch eigendom heeft.

Op een deel van de activa rust hypothecaire zekerheid als borging voor de langlopende leningen.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	2017	2016
Deelnemingen		
Vorderingen op deelnemingen		
Overige effecten		
Compensatieregeling NZA	0	170.464
Totaal Financiële vaste activa	0	170.464

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

	2017	2016
Boekwaarde per 1 januari	170.464	340.928
Bij: kapitaalstorting		
Bij: verstrekte lening		
Af: afschrijvingen NZA comp.	170.464	170.464
Af: waardeverminderingen		
<i>Boekwaarde per 31 december</i>	<i>0</i>	<i>170.464</i>

Toelichting:

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

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 uit hoofde van financieringstekort en overschot

De specificatie is als volgt:

	2014+2015	2016	2017	totaal
saldo per 1 januari 2017				
financieringstekort		372.103		372.103
financieringsoverschot	-772.474			-772.474
subtotaal	-772.474	372.103		-400.371
mutaties boekjaar				
financieringsverschil boekjaar			195.863	195.863
budgetcorrecties voorgaande jaren	59.339	-293.183		-233.844
betalingen / ontvangsten		-78.920		-78.920
subtotaal mutaties	-713.135	-372.103	195.863	-116.901
saldo per 31 december 2017				
financieringstekort			195.863	195.863
financieringsoverschot	-713.135			-713.135
totaal	-713.135	0	195.863	-517.272
	B	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.	59.976.219	60.494.345
Af: ontvangen voorschotten	(59.780.356)	(60.122.242)
<i>Totaal financieringsverschil</i>	<i>195.863</i>	<i>372.103</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	5.641.408	757.801
Nog te factureren WLZ	4.919.876	
Vorderingen op groepsmaatschappijen.	0	4.338.419
Vorderingen op deelnemingen en participanten		
Overige vorderingen		
Te vorderen ziekengelden/WAO/WW		453
Vorderingen op personeel	159.636	75.340
Overige kortlopende vorderingen	14.956	45.039
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Overige langlopende vorderingen		
Overige overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	70.944	72.830
Nog te ontvangen bedragen	100.625	459.933
Overige overlopende activa		
Vorderingen en overlopende activa	10.907.445	5.749.815

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.

De voorziening voor oninbaarheid bedraagt 601 euro.

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

Vorderingen op personeel heeft betrekking op het fietsenplan en MKSA (Meer Keuze Systeem Arbeidsvoorwaarden).

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	2017	2016
Banken	12.109.158	17.010.388
Kas	22.137	29.782
Liquide middelen	12.131.295	17.040.170

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

7. Eigen vermogen

De specificatie is als volgt :

	2017	2016
Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:		
Kapitaal	772.489	772.489
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsfondsen	21.417.814	21.973.672
Algemene en overige reserves	501.835	501.835
Totaal eigen vermogen	22.692.138	23.247.996

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Beginsaldo	Resultaatbestemming	Overige mutatie	Eindsaldo.
Kapitaal	772.489			772.489

Bestemmingsfondsen:

Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	4.393.237	(3.572.912)		820.325
Bestemmingsfonds Huisvesting	17.580.435	3.017.054		20.597.489

<i>Totaal bestemmingsfondsen</i>	<i>21.973.672</i>	<i>(555.858)</i>		<i>21.417.814</i>
----------------------------------	-------------------	------------------	--	-------------------

Algemene en overige reserves:

Algemene Ongebonden Reserves Zorg	501.835			501.835
<i>Totaal algemene en overige reserves</i>	<i>501.835</i>			<i>501.835</i>

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	2017	2016
Resultaat boekjaar	(555.858)	(3.962.303)
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>(555.858)</i>	<i>(3.962.303)</i>

Toelichting:**Kapitaal**

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

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.

Algemene en overige reserves*Algemeen ongebonden reserves zorg*

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	1.908.152	291.000	(415.132)	(196.807)	1.587.213
Voorziening reorganisatie	3.186.195	477.117	(2.759.229)	(285.615)	618.468
Voorziening WGA Flex	537.497		(358.332)		179.165
Voorziening uitgesteld beloningen	495.469	108.434	(62.821)		541.082
Voorziening ziekengelden	683.258	571.682	(607.642)		647.298
Voorziening asbest/sloop	930.545				930.545
Totaal voorzieningen	7.741.116	1.448.233	(4.203.156)	(482.422)	4.503.771

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

	2017	2016
Kortlopende deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.699.334	4.161.401
Langlopende deel van de voorzieningen (1-5 jr.)	1.467.675	1.617.245
Langlopend (> 5 jr.)	1.336.762	1.962.470
Voorzieningen	4.503.771	7.741.116

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 de kosten die waren voorzien voor de brandveiligheid in eerdere jaren.

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 2 á 3 jaar.

De overige mutatie betreft een herijking van de wachtgelders die in eerdere jaren zijn voorzien.

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 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 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.

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	2017	2016
Schulden aan banken		
Schulden Financiële Lease	19.560.196	20.318.441
Overige langlopende schulden	1.210.080	1.474.785
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	20.770.276	21.793.226

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2017	2016
Stand per 1 januari	23.028.886	24.264.546
Bij: nieuwe leningen		
Af: aflossingen	(1.175.155)	(1.235.660)
Stand per 31 december	21.853.731	23.028.886
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	(1.083.456)	(1.235.660)
Stand langlopende schulden per 31 december	20.770.276	21.793.226

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	1.083.456	1.235.660
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	20.770.276	21.793.226
Hiervan langlopende (> 5 jr.)	16.769.233	17.769.492

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. (2.8)

De langlopende leningen zijn geborgd via hypothecaire zekerheid bij de Fortis Bank.

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	2017	2016
Schulden aan kredietinstellingen.		
Crediteuren	2.105.701	1.227.747
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden.	1.083.456	1.235.660
Belastingen en sociale premies	719.588	1.679.528
Schulden aan groepsmaatschappijen.	6.733.879	
Schulden inzake pensioenen	36.903	853.866
Te betalen nettosalarissen	(38.508)	
Te betalen vakantietoeslag	1.245.589	1.382.138
Te betalen eindejaarsuitkering	152.236	
Te betalen vakantiedagen en compensatiedagen	1.585.638	1.757.684
Overige schulden:		
Te verrekenen met Leden		
Overige kortlopende schulden	46.527	1.272
Nog te betalen bedragen	879.681	2.278.771
Vooruit ontvangen bedragen	978.084	1.606.725
Overige passiva:		
Verplichting (overloop) salarissen	512.876	520.386
Verplichting ziekengeld		
Overige kortlopende schulden	16.041.650	12.543.777

De looptijd van de kortlopende schulden en overlopende passiva is kleiner dan 1 jaar, buiten de hier onder vernoemde posten.

Via het extern budget zijn er gelden ontvangen in het kader van de stimuleringsregeling kleinschalig zorg dementerenden voor een bedrag ad € 600.000. 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 € 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 € 139.000.

11. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Thebe West-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 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 renteafspraken 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.

12. 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.

Huur panden en verplichtingen langlopende contracten

Stichting Thebe West-Brabant heeft de volgende verplichtingen in 2018:

Huurcontracten	2.281.022
Onderhoudscontracten	800.000
	3.081.022

De huurverplichtingen op basis van de bestaande contracten bedraagt voor de jaren 2019 tot en met 2022 6.840.423 euro, de verplichtingen vanaf 2023 bedragen 13.910.526 euro, de overige verplichtingen hebben een korte looptijd.

De maximale looptijd van de huurverplichtingen is tot 2034.

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.

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.

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 Thebe West-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 Thebe West-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 Thebe

West-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.

2.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Onderhanden projecten	Totaal
Stand per 1 januari 2017					
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 1 januari 2017</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>
Mutaties in het boekjaar					
Investerings	424.337	210.118	923.529	225.362	1.783.346
Afschrijvingen	(1.687.784)	(454.831)	(782.138)		(2.924.753)
Aanschafwaarde	(1.725.672)	(822.948)	(305.712)		(2.854.332)
Cumulatieve afschrijvingen	1.725.672	822.948	305.712		2.854.332
Terugname geheel afgeschr. activa					
Desinvesteringen					
Aanschafwaarde				(13.884)	(13.884)
Cumulatieve afschrijvingen					
<i>Per saldo</i>					
<i>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</i>	<i>(1.263.447)</i>	<i>(244.713)</i>	<i>141.391</i>	<i>211.478</i>	<i>(1.155.291)</i>
Stand per 31 december 2017					
Aanschafwaarde	49.685.933	7.943.827	7.910.085	243.512	65.783.357
Cumulatieve afschrijvingen	(16.615.789)	(4.012.137)	(3.789.243)		(24.417.169)
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>	<i>33.070.144</i>	<i>3.931.690</i>	<i>4.120.842</i>	<i>243.512</i>	<i>41.366.188</i>
Afschrijvingspercentages	2,5-5%	10%	10-33%		

2.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Spookgebouwen	Leegstaande panden	Asbest	Totaal
Stand per 1 januari 2017				
Aanschafwaarde	562.349		460.435	1.022.784
Cumulatieve afschrijvingen	(468.625)		(383.695)	(852.320)
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>	93.724		76.740	170.464
Mutaties in het boekjaar				
Investerings				
Afschrijvingen	(93.724)		(76.740)	(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)
Stand per 31 december 2017				
Aanschafwaarde	562.349		460.435	1.022.784
Cumulatieve afschrijvingen	(562.349)		(460.435)	(1.022.784)
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>	0		0	0
Afschrijvingspercentages	16,6%		16,6%	

2.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflossingswijze	Aflossing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	2-7-2007	1.219.535	10 jaar	onderhands	4,918%	121.953		121.953	0		1	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 Hypotheek
Fortis	1-6-2000	816.804	18 jaar	onderhands	4,350%	68.067		45.378	22.689		2	Lineair	22.689	Pos/Neg Hypotheek
BNG	4-3-2009	544.536	8 jaar	onderhands	4,250%	68.067		68.067	0		1	Lineair	0	Gemeentegarantie
Financial Lease						21.076.685		758.245	20.318.440	16.527.215			758.245	
Totaal		9.841.358				23.028.886		1.175.155	21.853.731	16.769.233			1.083.456	

2.9 Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2017

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Opbrengsten zorgverzekeringswet	3.896.047	2.593.358
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	59.683.037	60.595.300
Opbrengsten jeugdzorg		
Opbrengsten WMO	421.280	470.960
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg		
Overige zorgprestaties	929.582	820.981
Totaal opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	64.929.946	64.480.599

14. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Subsidies AWBZ/Zvw Zorg	1.469.526	2.855.248
Rijkssubsidies Ministerie OC&W		
Rijkssubsidies Ministerie van Justitie		
Rijkssubsidies Ministerie VWS	719.907	645.337
Overige Rijkssubsidies		
Subsidies Provincies en gemeenten		
Overige subsidies	49.253	28.885
Totaal subsidies	2.238.686	3.529.470

De subsidies hebben betrekking op zorginfrastructuur (184.093 euro), Subsidies Zorg (1.285.433), het stagefonds en praktijkleren 2016-2017 (458.701 euro), Sectorgelden 2017 (144.000 euro)

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Opbrengsten uit verhuur onroerend goed.	85.950	28.752
Opbrengsten maaltijden en andere consumpties	855.395	749.019
Opbrengsten andere hotelmatige diensten	136.650	369.798
Overige dienstverlening	14.787	12.821
Overige opbrengsten	693.478	1.565.556
Opbrengsten algemene en adm diensten	(19.236)	35.002
Opbrengsten technische en / of agrarische diensten	6.248	
Boekwinst verkoop activa		
Overige bedrijfsopbrengsten	1.773.272	2.760.948

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Lonen en salarissen	29.848.519	37.013.803
Sociale lasten	4.887.822	5.408.436
Pensioenpremie.	2.558.691	2.671.148
Overige personeelskosten totaal	1.279.361	1.528.733
<i>Subtotaal</i>	38.574.393	46.622.120
PNIL	5.413.585	2.370.081
Personeelskosten	43.987.978	48.992.200

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden:

816	887
------------	------------

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
Nacalculerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa		
- materiële vaste activa	2.076.889	2.598.377
- financiële vaste activa	170.464	170.464
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa		
- materiële vaste activa	847.864	839.854
Dotatie/vrijval egalisatierekening afschrijving instandhouding		
Afschrijvingen vaste activa	3.095.217	3.608.695

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.693.353	6.558.613
Algemene kosten	6.719.638	5.762.401
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.419.016	3.016.543
Onderhoud	1.381.235	1.453.035
Energie Gas	441.883	561.943
Energie stroom	489.804	510.975
Energie transport en overige	452.881	434.730
Huur en leasing	2.281.342	2.234.286
Boekverlies verkoop		
Dotaties voorzieningen	292.000	350.000
Overige bedrijfskosten	21.171.152	20.882.526

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Rentebaten	1.968	48.500
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen fin vaste activa en effecten		
Overige opbrengsten fin vaste activa en effecten		
subtotaal financiële baten	1.968	48.500
Rentelasten	1.245.383	1.298.398
Resultaat deelnemingen		
Waardeverandering financiële vaste activa en effecten		
Overige financiële lasten		
subtotaal financiële lasten	1.245.383	1.298.398
Financiële baten en lasten	(1.243.415)	(1.249.898)

20. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

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

21. 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 2017 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.

22. Honoraria accountant

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

23. 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	4.604.017	625.382

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

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening van Stichting Thebe West-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

3. Overige Gegevens

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Thebe West-Brabant heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring