



Jaardocument 2016

Stichting Thebe Midden-Brabant

v17.096

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.	Stichting Thebe Midden-Brabant (na verwerking resultaat 2016)	7
2.1	Balans per 31 december 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	19
2.6.	Mutatieoverzicht materiële- en financiële vaste activa	31
2.7	Mutatieoverzicht, compensatieregeling	32
2.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2016.....	33
2.9	Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2016	34
	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening.....	37
	Resultaatbestemming.....	37
	Gebeurtenissen na balansdatum	37
	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	38
3.	Overige Gegevens	40
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	40
3.2	Nevenvestigingen	40
3.3	Controleverklaring	41

1. Profiel van de organisatie

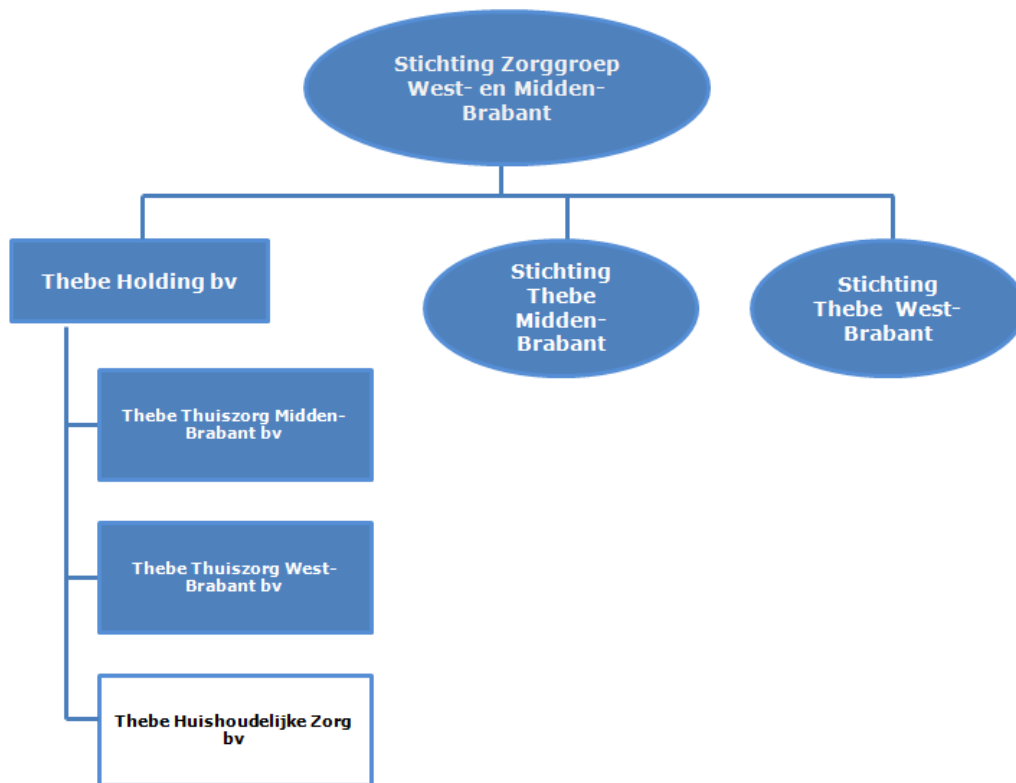
1.1 Algemene identificatiegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	Stichting Thebe Midden-Brabant
Adres	Bergstraat 6
Postcode	5051 HC
Plaats	Goirle
Telefoonnummer	0900-8122
Identificatienummer(s) Nza	300-0983
Nummer Kamer van Koophandel	41095003
Emailadres	info@thebe.nl
Internetpagina	www.thebe.nl

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. Stichting Thebe Midden-Brabant (na verwerking resultaat 2016)

2.1 Balans per 31 december 2016

	2016	2015
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Materiële vaste activa	28.815.663	31.100.884
Financiële vaste activa	87.782	229.831
<i>Totaal Vaste Activa</i>	<i>28.903.445</i>	<i>31.330.715</i>
Vlottende activa		
Vorraden.		
Onderhanden werk DBC		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	214.318	
Debiteuren en overige vorderingen	2.325.613	8.005.704
Effecten		
Liquide middelen	11.015.718	5.460.827
<i>Totaal Vlottende activa</i>	<i>13.555.649</i>	<i>13.466.531</i>
Totaal Activa	42.459.094	44.797.246

	2016	2015
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Kapitaal	91	91
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsfondsen	11.730.650	13.441.298
Algemene en overige reserves	6.033.041	6.033.041
<i>Totaal eigen vermogen</i>	<i>17.763.782</i>	<i>19.474.430</i>
Vorzieningen	5.290.268	4.579.058
Langlopende schulden	11.249.634	11.780.761
Kortlopende schulden		
Schulden uit hoofde van financieringoverschot		390.559
Kortlopende schulden en overlopende passiva	8.155.410	8.572.438
Totaal Passiva	42.459.094	44.797.246

2.2 Resultatenrekening over 2016

	2016	2015
BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	51.310.920	51.471.627
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	2.112.011	1.448.887
Overige bedrijfsopbrengsten	2.489.234	6.100.098
<i>Som der bedrijfsopbrengsten</i>	<i>55.912.165</i>	<i>59.020.612</i>
BEDRIJFSLASTEN		
Personeelskosten	38.421.618	39.465.749
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.990.606	2.862.111
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		
Overige bedrijfskosten	15.830.567	16.288.047
<i>Som der bedrijfslasten</i>	<i>57.242.791</i>	<i>58.615.907</i>
<i>Bedrijfsresultaat</i>	<i>(1.330.626)</i>	<i>404.705</i>
Financiële baten en lasten	(380.022)	(367.924)
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</i>	<i>(1.710.648)</i>	<i>36.781</i>
<i>Buitengewone baten en lasten</i>		
<i>Resultaat voor belastingen</i>	<i>(1.710.648)</i>	<i>36.781</i>
Belastingen		
<i>Resultaat boekjaar</i>	<i>(1.710.648)</i>	<i>36.781</i>

Resultaatbestemming

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2016	2015
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	(3.581.317)	(2.256.367)
Bestemmingsfonds Huisvesting	1.870.669	2.293.148
Algemene ongebonden reserves zorg		
Risicoreserve onroerend goed		
Bestemmingsreserve		
Overige reserves		
<i>Resultaat boekjaar</i>	<i>(1.710.648)</i>	<i>36.781</i>

2.3 Kasstroomoverzicht

	2016	2015
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	A (1.330.626)	404.705
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	2.990.606	2.862.111
Bijzondere afwaarderingen activa		
Mutaties bestemmingsreserve		
Mutaties egalisatierekening afschrijvingen		
Mutaties voorzieningen	711.210	970.814
<i>Totaal aanpassingen</i>	B 3.701.816	3.832.925
Veranderingen in vlottende middelen:		
Voorraden		
Vorderingen en overlopende activa	5.680.090	(2.043.126)
Vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	(604.877)	121.098
Kortlopende schulden (excl. Kredietinstellingen)	(417.028)	1.005.693
<i>Totaal veranderingen in vlottende middelen</i>	C 4.658.185	(916.335)
Ontvangen rentebaten	D 24.945	64.907
Betaalde rentelasten	E 404.967	432.831
Vennootschapsbelasting		
Buitengewone baten en lasten		
	A+B+C 7.029.375	3.321.295
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	A+B+C+D-E=F 6.649.353	2.953.371
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:		
Investerings in materiële vaste activa	(1.739.464)	(2.209.609)
Desinvesteringen in materiële vaste activa	1.121.862	5.681
Investerings in immateriële vaste activa		
Desinvesteringen in immateriële vaste activa	54.267	
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden		
Mutatie leningen u/g		
Overige investeringen in financiële vaste activa		
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	G (563.335)	(2.203.928)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten:		
Nieuwe leningen verslagjaar		
Af: aflossing langlopende schulden	(531.127)	(531.125)
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	H (531.127)	(531.125)
Mutatie geldmiddelen	F+G+H 5.554.891	218.318
Liquide middelen primo boekjaar	5.460.827	5.242.509
Liquide middelen ultimo boekjaar	11.015.718	5.460.827

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

Stichting Thebe Midden-Brabant is statutair gevestigd te Goirle, Bergstraat 6 en geregistreerd onder KvK-nummer 41095003.

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

- De verslaggevingperiode betreft het boekjaar, tevens kalenderjaar, 2016.
- Stichting Thebe Midden-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 Midden-Brabant bestaan uit:

- Verblijf, verzorging, verpleging, begeleiding en behandeling
- Onroerend goed exploitatie
- Maaltijdenservice tot 1-4-2016

Groepsverhoudingen

Stichting Thebe Midden-Brabant behoort tot het Thebe groepsdeel van de Zorggroep West- en Midden-Brabant. Thebe Holding b.v. treedt op als groepshoofd van het Thebe groepsdeel. 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 BW 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.

Consolidatie

Stichting Thebe Midden-Brabant maakt deel uit 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:

Groepsmaatschappijen	% deelneming	Vestigingsplaats
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 kostendoorbelaastingen 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 voorziening 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 leaseovereenkomst ten laste van het resultaat. In geval van het optreden als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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 voor-

doen 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.

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.

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 vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort respectievelijk schulden uit hoofde van financieringsoverschot

Deze post 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 over-

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

De voorziening ziekengelden dekt de resterende salariskosten van medewerkers die ziek zijn geworden in 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 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 WGA Flex is gevormd voor op de balansdatum bestemde verplichtingen tot doorbetaling van de lonen en salarissen (inclusiefwerkgeverslasten) van naar verwachting voor langere tijd gedeeltelijk arbeidsgeschikt personeel.

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.

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 Midden-Brabant heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Thebe Midden-Brabant. De verplichtingen welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De nieuwe dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 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 Midden-Brabant heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan bij het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Thebe Midden-Brabant heeft daarom alleen de

verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de aan derden betaalde (dan wel nog te betalen) en van derden ontvangen (dan wel nog te ontvangen) rente, zowel de 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	19.648.871	20.861.037
Machines en installaties	6.411.365	6.632.910
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.755.427	3.281.770
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	325.167
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa		
Totale materiële vaste activa	28.815.663	31.100.884

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

	2016	2015
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>	<i>31.100.884</i>	<i>31.671.285</i>
Investerings	1.739.464	2.209.609
Herwaarderingen		
Afschrijvingen	(2.902.823)	(2.774.329)
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		
Aanschafwaarde geheel afgeschreven activa	(1.226.025)	(2.963.486)
Afschrijvingen geheel afgeschreven activa	1.226.025	2.963.486
<i>Desinvesteringen</i>	<i>(1.121.862)</i>	<i>(5.681)</i>
<i>Boekwaarde per 31 december</i>	<i>28.815.663</i>	<i>31.100.884</i>
Aanschafwaarde	59.146.781	60.414.646
Cumulatieve afschrijvingen	(27.581.119)	(26.563.762)
Cumulatieve herwaarderingen	(2.750.000)	(2.750.000)

Toelichting:

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

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	2016	2015
Deelnemingen		
Vorderingen op deelnemingen		
Overige effecten		
Compensatieregeling NZA	87.782	229.831
Totaal Financiële vaste activa	87.782	229.831

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

	2016	2015
Boekwaarde per 1 januari	229.831	317.613
Bij: kapitaalstorting		
Bij: verstrekte lening		
Af: afschrijvingen NZA comp.	87.782	87.782
Af: Asbest Reuselhof	54.267	
<i>Boekwaarde per 31 december</i>	<i>87.782</i>	<i>229.831</i>

Toelichting:

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

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en overschot

De specificatie is als volgt:

	2015	2016	totaal
saldo per 1 januari			
financieringstekort			
financieringsoverschot	-390.559		-390.559
subtotaal	-390.559		-390.559
mutaties boekjaar			
financieringsverschil boekjaar		154.979	154.979
budgetcorrecties voorgaande jaren			
betalingen / ontvangsten	449.897		449.897
subtotaal mutaties	449.897	154.979	604.876
saldo per 31 december			
financieringstekort	59.338	154.979	214.317
financieringsoverschot			
totaal	59.338	154.979	214.317

B

A

A = interne berekening

B = goedgekeurd door Zorgkantoor

C = afgewikkeld door NZA

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2016	2015
Toegekend wettelijk budget.	48.948.785	48.994.320
Af: ontvangen voorschotten	(48.793.806)	(49.384.879)
Af: overige ontvangsten		
<i>Totaal financieringsverschil</i>	<i>154.979</i>	<i>(390.559)</i>

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	2016	2015
Vorderingen		
Vorderingen op debiteuren	249.115	1.069.567
Vorderingen op groepsmaatschappijen.	1.392.805	5.916.322
Vorderingen op deelnemingen en participanten		
Overige vorderingen		
Te vorderen ziekengelden/WAOWWW		(37.549)
Vorderingen op personeel	63.259	44.816
Overige kortlopende vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Overige langlopende vorderingen		
Overige overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	139.835	71.105
Nog te ontvangen bedragen	480.599	941.443
Overige overlopende activa		
Vorderingen en overlopende activa	2.325.613	8.005.704

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 4.922 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

Te vorderen ziekgeld heeft betrekking op vorderingen uit hoofde van vangnetregelingen (onder andere zwangerschap). Vorderingen op personeel heeft betrekking op het PC-privé project en fietsenplan.

Overige overlopende activa

Onder de post overlopende activa zijn de nog te ontvangen bedragen verantwoord, ten einde 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	10.995.525	5.450.845
Kas	20.193	9.982
Liquide middelen	11.015.718	5.460.827

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 Midden-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.

Stichting Thebe Midden-Brabant heeft op balansdatum de volgende kredietfaciliteit:

- ING € 4.000.000

PASSIVA

10. Eigen vermogen

De specificatie is als volgt :

	2016	2015
Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:		
Kapitaal	91	91
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsfondsen	11.730.650	13.441.298
Algemene en overige reserves	6.033.041	6.033.041
Totaal eigen vermogen	17.763.782	19.474.430

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Beginsaldo	Resultaatbestemming	Overige mutatie	Eindsaldo
Kapitaal	91			91

Bestemmingsfondsen:

Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	(496.688)	(3.581.317)		(4.078.005)
Bestemmingsfonds Huisvesting	13.937.986	1.870.669		15.808.655
<i>Totaal bestemmingsfondsen</i>	<i>13.441.298</i>	<i>(1.710.648)</i>		<i>11.730.650</i>

Algemene en overige reserves:

Algemene Ongebonden Reserves Zorg	1.881.242			1.881.242
Risicoreserve Onroerend Goed	4.047.558			4.047.558
Bestemmingsreserve	104.241			104.241
<i>Totaal Algemene en overige reserves:</i>	<i>6.033.041</i>			<i>6.033.041</i>

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	2016	2015
Resultaat boekjaar	(1.710.648)	36.781
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>(1.710.648)</i>	<i>36.781</i>

11. Voorzieningen

De specificatie is als volgt :

	Beginsaldo	Dotatie	Onttrekking	Overige mutatie	Eindsaldo
Voorziening groot onderhoud	2.543.174	735.814	(425.401)		2.853.587
Voorziening reorganisatie	444.046	1.187.258	(479.634)	119.940	1.271.610
Voorziening WGA-Flex	317.980		(79.496)		238.484
Voorziening voor herstelkosten	262.051		(21.455)		240.596
Voorziening uitgestelde beloningen	352.712	88.346	(69.825)		371.233
Voorziening ziekengelden	550.560		(235.802)		314.758
Voorziening Asbest	108.535		(108.535)		0
Totaal voorzieningen	4.579.058	2.011.418	(1.420.148)	119.940	5.290.268

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

	2016	2015
Kortlopende deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.087.845	1.301.757
Langlopende deel van de voorzieningen (1-5 jr.)	1.247.356	1.953.001
Hiervan langlopend (> 5 jr.)	1.955.067	1.324.300
Voorzieningen	5.290.268	4.579.058

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 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		
Overige langlopende schulden	11.249.634	11.780.761
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11.249.634	11.780.761

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2016	2015
Stand per 1 januari	12.311.888	12.843.015
Bij: nieuwe leningen		
Af: aflossingen	531.127	531.127
Stand per 31 december	11.780.761	12.311.888

Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	531.127	531.127
--	---------	---------

Stand langlopende schulden per 31 december	11.249.634	11.780.761
--	------------	------------

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	531.127	531.127
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	11.249.634	11.780.761
Hiervan langlopende (> 5 jr.)	9.125.122	9.656.249

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	874.371	1.921.367
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden.	531.126	531.126
Belastingen en sociale premies	1.326.209	1.367.030
Schulden aan groepsmaatschappijen.		
Schulden inzake pensioenen	768.018	919.490
Te betalen nettosalarissen	4.664	(8.001)
Te betalen vakantietoeslag	1.074.173	1.214.404
Te betalen vakantiedagen en compensatiedagen	1.113.099	880.553
overige schulden:		
Te verrekenen met Leden		
Overige kortlopende schulden	95.428	4.315
Nog te betalen bedragen	1.933.434	706.905
Vooruitontvangen bedragen		422.791
Overige passiva:		
Verplichting (overloop) salarissen	434.888	612.458
Verplichting ziekengeld		
Overige kortlopende schulden	8.155.410	8.572.438

Toelichting:

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

14. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Thebe Midden-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 Midden-Brabant loopt, gezien de aard van de activiteiten, een beperkt kredietrisico. De onderneming loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opge-

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

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt Stichting Thebe Midden-Brabant risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Met betrekking tot vastrentende lange leningen loopt de instelling het reële waarde risico, zijnde het risico dat de waarde van de lening verandert als gevolg van ontwikkelingen in de 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 Midden-Brabant heeft de volgende verplichtingen in 2017:

Licenties	173.000
Huurcontracten	1.825.000
Onderhoudscontracten	525.000
	2.523.000

De huurverplichtingen op basis van de bestaande contracten bedraagt voor de jaren 2018 tot en met 2021 7.060.000 euro, de overige verplichtingen hebben een korte looptijd.

De maximale looptijd van de huurverplichtingen is tot 2033.

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 Midden-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- en financiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Oh projecten	Totaal
Stand per 1 januari 2016					
Aanschafwaarde	37.853.164	16.269.221	5.967.094	325.167	60.414.646
Cumulatieve afschrijvingen	(15.120.127)	(8.758.311)	(2.685.324)		(26.563.762)
Impairment	(1.872.000)	(878.000)			(2.750.000)
<i>Boekwaarde</i>	<i>20.861.037</i>	<i>6.632.910</i>	<i>3.281.770</i>	<i>325.167</i>	<i>31.100.884</i>
Investeringen	376.291	506.263	358.818	498.092	1.739.464
Herwaarderingen					
Afschrijvingen	(1.588.457)	(727.808)	(586.558)		(2.902.823)
Aanschafwaarde	(495.763)	(480.366)	(249.896)		(1.226.025)
Cumulatieve afschrijvingen	495.763	480.366	249.896		1.226.025
Terugname geheel afgeschr act					
Desinvesteringen					
Aanschafwaarde desinv		(845)	(938.755)	(823.259)	(1.762.859)
Cumulatieve afschr desinv		845	640.152		640.997
<i>Per saldo desinv</i>			<i>(298.603)</i>	<i>(823.259)</i>	<i>(1.121.862)</i>
<i>Mutaties in boekwaarde</i>	<i>(1.212.166)</i>	<i>(221.545)</i>	<i>(526.343)</i>	<i>(325.167)</i>	<i>(2.285.221)</i>
Stand per 31 december 2016					
Aanschafwaarde	37.733.692	16.294.273	5.118.816		59.146.781
Cumulatieve afschrijvingen	(16.212.821)	(9.004.908)	(2.363.389)		(27.581.118)
Impairment	(1.872.000)	(878.000)			(2.750.000)
<i>Boekwaarde</i>	<i>19.648.871</i>	<i>6.411.365</i>	<i>2.755.427</i>		<i>28.815.663</i>
Afschrijvingspercentages	2,5-10%	10%	10-33%		

2.7 Mutatieoverzicht, compensatieregeling

	Spookgebouwen	Leegstaande panden	Asbest	Totaal
--	---------------	--------------------	--------	--------

Stand per 1 januari 2016

Aanschafwaarde	526.694		108.535	635.229
Cumulatieve afschrijvingen	(351.130)		(54.268)	(405.398)
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>	175.564		54.267	229.831

Mutaties in het boekjaar

Investerings				
Afschrijvingen	(87.782)			(87.782)
Terugname geheel afgeschreven activa				
Aanschafwaarde				
Cumulatieve afschrijvingen				
Desinvesteringen			(54.267)	(54.267)
Aanschafwaarde			(108.535)	(108.535)
Cumulatieve afschrijvingen			54.268	54.268
<i>Per saldo</i>				
<i>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</i>	(87.782)		(54.267)	(142.049)

Stand per 31 december 2016

Aanschafwaarde	526.694			526.694
Cumulatieve afschrijvingen	(438.912)			(438.912)
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>	87.782			87.782

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
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	29-09-14	4.212.500	25 jaar	onderhands	2,140%	4.044.000		168.500	3.875.500	3.033.000	23	Lineair	168.500	WFZ borging
NWB	3-9-11	2.178.087	30 jaar	onderhands	3,890%	1.887.675		72.603	1.815.072	1.452.057	25	Lineair	72.603	WFZ borging
BNG	18-3-02	713.002	30 jaar	onderhands	3,740%	404.034		23.767	380.267	261.432	16	Lineair	23.767	WFZ borging
BNG	29-3-03	500.000	20 jaar	onderhands	2,25%	200.000		25.000	175.000	50.000	7	Lineair	25.000	WFZ borging
BNG	29-3-03	800.000	40 jaar	onderhands	3,550%	560.000		20.000	540.000	440.000	27	Lineair	20.000	WFZ borging
BNG	4-1-04	1.200.000	32 jaar	onderhands	4,205%	799.999		36.364	763.635	581.815	21	Lineair	36.364	WFZ borging
BNG	7-4-04	1.200.000	32 jaar	onderhands	4,302%	799.999		36.364	763.635	581.815	21	Lineair	36.364	WFZ borging
BNG	10-1-04	4.200.000	34 jaar	onderhands	4,589%	2.841.177		123.529	2.717.649	2.100.003	22	Lineair	123.529	WFZ borging
BNG	16-6-06	1.000.000	40 jaar	onderhands	1,560%	775.000		25.000	750.000	625.000	30	Lineair	25.000	WFZ borging
Totaal						12.311.888		531.127	11.780.761	9.125.122			531.127	

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	1.161.804	807.532
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	48.948.785	49.000.790
Opbrengsten jeugdzorg		
Opbrengsten WMO	23.431	136.500
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg		
Overige zorgprestaties	1.176.900	1.526.805
Totaal opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	51.310.920	51.471.627

17. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
Subsidies WLZ/Zvw Zorg	1.488.583	1.058.597
Rijkssubsidies Ministerie van Justitie		
Rijkssubsidies Ministerie VWS	555.666	314.845
Overige Rijkssubsidies		
Subsidies Provincies en gemeenten	67.762	75.445
Overige subsidies		
Totaal subsidies	2.112.011	1.448.887

De subsidies hebben betrekking op zorginfrastructuur (311.950), KSW Wonen (422.791), Subsidies Zorg (753.482), het stagefonds 2015-2016 (283.461 euro), praktijkleren 2015-2016 (227.205 euro), Sectorgelden 2016 (45.000 euro) en subsidies voor opleidingen behandelaars.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
Opbrengsten uit verhuur onroerend goed.	213.717	81.640
Opbrengsten maaltijden en andere consumpties	1.903.916	5.653.456
Opbrengsten andere hotelmatige diensten	47.477	53.879
Overige dienstverlening	105.923	216.230
Overige opbrengsten	218.201	91.643
Opbrengsten algemene en adm diensten		
Opbrengsten technische en / of agrarische diensten		
Boekwinst verkoop activa	0	3.250
Overige bedrijfsopbrengsten	2.489.234	6.100.098

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
Lonen en salarissen	28.721.491	29.438.305
Sociale lasten	4.292.001	4.489.611
Pensioenpremie.	2.148.875	2.227.651
Overige personeelskosten totaal	1.294.383	1.312.523
<i>Subtotaal</i>	36.456.750	37.468.090
PNIL	1.964.868	1.997.659
Personeelskosten	38.421.618	39.465.749

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden: **697** **767**

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
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa		
- materiële vaste activa	2.657.942	2.566.582
- financiële vaste activa	87.782	87.782
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa		
- materiële vaste activa	244.882	207.747
Dotatie/vrijval egalisatierekening afschrijving instandhouding		
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.990.606	2.862.111

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.777.013	5.577.080
Algemene kosten	4.488.432	4.300.096
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.885.697	1.126.732
Onderhoud	1.624.529	2.034.333
Energie Gas	619.613	502.029
Energie stroom	402.850	507.747
Energie transport en overige	41.276	37.855
Huur en leasing	1.892.554	2.167.430
Boekverlies activa	98.603	9.745
Dotatie voorzieningen	0	25.000
Overige bedrijfskosten	15.830.567	16.288.047

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
Rentebaten	24.945	64.908
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen fin vaste activa en effecten		
Overige opbrengsten fin vaste activa en effecten		
subtotaal financiële baten	24.945	64.908
Rentelasten	404.967	432.831
Resultaat deelnemingen		
Waardeverandering financiële vaste activa en effecten		
Overige financiële lasten		
subtotaal financiële lasten	404.967	432.831
Financiële baten en lasten	(380.022)	(367.923)

25. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

Voor een toelichting op de bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders Stichting Thebe Midden-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 Midden-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 Midden-Brabant is er geen functionaris 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	3.209.511	443.215

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening van Stichting Thebe Midden-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 Midden-Brabant.

3.2 Nevenvestigingen

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

3.3 Controleverklaring