

Jaarrekening 2016

Stichting Zorgfederatie Oldenzaal



Zorgfederatie Oldenzaal

Marizhof • Thuisorgcentrum Oldenzaal • Scholtenhof

INHOUDSOPGAVE	Pagina
5.1 Jaarrekening 2016	3
5.1.1 Balans per 31 december 2016	4
5.1.2 Resultatenrekening over 2016	5
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2016	6
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2016	12
5.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa(/financiële vaste activa)	16
5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016	17
5.1.8 Toelichting op de resultatenrekening over 2016	18
 5.2 Overige gegevens	 23
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	24
5.2.2 Nevenvestigingen	24
5.2.3 Controleverklaring	25

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.128.307	1.312.476
Totaal vaste activa		1.128.307	1.312.476
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	125.243	52.816
Overige vorderingen	3	801.760	3.413.962
Liquide middelen	4	5.142.534	2.064.765
Totaal vlottende activa		6.069.537	5.531.543
Totaal activa		<u>7.197.844</u>	<u>6.844.019</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	45	45
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		3.229.571	2.979.213
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		0	0
Totaal eigen vermogen		3.229.616	2.979.258
Voorzieningen	6	1.959.505	1.941.469
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	2	0	165.927
Overige kortlopende schulden	7	2.008.723	1.757.365
Totaal passiva		<u>7.197.844</u>	<u>6.844.019</u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2016

	Ref.	2016	2015
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	10	11.377.678	11.019.679
Subsidies	11	313.814	334.173
Overige bedrijfsopbrengsten	12	238.629	217.592
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>11.930.121</u>	<u>11.571.444</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	8.161.209	8.388.423
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	400.591	314.021
Overige bedrijfskosten	15	3.134.666	3.255.337
Som der bedrijfslasten		<u>11.696.466</u>	<u>11.957.781</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		233.655	-386.337
Financiële baten en lasten	16	16.703	12.053
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>250.358</u>	<u>-374.284</u>
Bijzondere baten		0	828.644
Bijzondere lasten		<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewoon resultaat		0	828.644
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>250.358</u></u>	<u><u>454.360</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		250.358	454.360
Bestemmingsreserve Zorgtransitie		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>250.358</u></u>	<u><u>454.360</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2016	2015
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		233.655	-386.337
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	1	317.318	314.021
- mutaties voorzieningen	8	18.036	1.350.701
		335.354	1.664.722
Veranderingen in vlottende middelen:			
- vorderingen	3	2.612.202	-2.970.674
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2	-238.354	460.859
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	7	251.358	-7.668
		2.625.206	-2.517.482
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		3.194.215	-1.239.097
Ontvangen interest	16	16.703	12.053
Betaalde interest		0	0
Buitengewoon resultaat		0	0
		16.703	12.053
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		3.210.918	-1.227.044
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	1	-216.419	-125.859
Desinvesteringen materiële vaste activa		83.270	0
Investerings immateriële vaste activa		0	0
Desinvesteringen immateriële vaste activa		0	0
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden		0	0
Mutatie leningen u/g		0	0
Overige investeringen in financiële vaste activa		0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-133.149	-125.859
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen		0	0
Aflossing langlopende schulden		0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0	0
Mutatie geldmiddelen		<u>3.077.769</u>	<u>-1.352.903</u>
liquide middelen 1-1		2.064.765	2.589.028
liquide middelen 31-12		5.142.534	2.064.765
mutatie		3.077.769	mutatie -524.263

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Zorgfederatie Oldenzaal is statutair (en feitelijk) gevestigd te Oldenzaal, op het adres Fonteinstraat 55 onder kvk-nummer 41032283

Zorgfederatie bestaat uit de woon- en zorcentra Mariahof en Scholtenhof voor volledig verzorgd wonen, aanleunwoningen voor zelfstandig wonen met zorg en thuiszorg voor zorgverlening bij u thuis. Wonen, zorg, welzijn, behandeling en plusdiensten vormen de basis voor de zorgverlening van Zorgfederatie Oldenzaal, Losser en Dinkelland en de mens hierin centraal stelt.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers voor 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs. 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 stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

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

Als gevolg van voortschrijdend inzicht zijn in 2016 de afschrijvingspercentages aangepast op basis van de bedrijfseconomische levensduur. Dit betreft een schattingswijziging. Het effect op het resultaat van 2016 bedraagt € 13.500.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 5% - 7%.
- Verbouwingen : 5%.
- Machines en installaties : 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% - 20%.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Groot onderhoud:

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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

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

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

Stichting Zorgfederatie Oldenzaal huurt vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge de WLZ.

De realiseerbare directe opbrengstwaarden van vaste activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen, zijn ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst.

Bij de bepaling van de contante waarde van de toekomstige kasstromen is in verband met de onzekerheden over de definitieve uitwerking van de beleidsvoornemens, de temporisering van de maatregelen, de gevolgen daarvan voor de omvang van de cliëntenpopulatie, de mogelijkheden tot externe verhuur van vrijgekomen appartementen e.d. een aantal scenario's uitgewerkt:

Zorgfederatie Oldenzaal huurt de zorglocaties, waarbij sprake is van "operational lease". De huurkosten van locatie Scholtenhof zijn afgezet tegen de toekomstige inkomsten vanuit de NHC's. Hierbij was er aanleiding tot het vormen van een voorziening "verlieslatende contracten". De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van fifo-methode. Er is geen voorziening opgenomen voor

Operationele leasing

Bij de stichting zijn er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening. Zorgfederatie Oldenzaal handelt niet in financiële instrumenten. 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. De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn niet verzekerd. Hiervoor is ook geen voorziening getroffen voor oninbare bedragen inzake dubieuze debiteuren. Verliezen als gevolg van oninbaarheid worden rechtstreeks ten laste gebracht van het resultaat.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderv verliezen.

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieverentemethode.

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 vervolgwaaardering 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. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Voorziening jubileumuitkeringen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening verlieslatend contract

De voorziening verlieslatend contract Scholtenhof wordt gevormd door de toekomstige inkomsten uit de NHC met de te verwachten leegstand af te zetten tegen de verwachte kosten (huur, onderhoud). Het negatieve resultaat is ten laste van de exploitatie van 2016 gebracht.

Voorziening langdurig ziekten

De voorziening langdurig ziekten is een voorziening om de toekomstige loonbetalingen (inclusief sociale lasten en eventuele transitievergoeding) uit te kunnen betalen. De voorziening langdurig ziekten is gevormd voor een periode vanaf het moment dat een medewerker zich langdurig heeft ziek gemeld tot aan maximaal 2 jaar vanaf ziekte datum. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde 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 verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

Stichting Zorgfederatie Oldenzaal 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 Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zorgfederatie Oldenzaal 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 (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Sinds 2015 gelden nieuwe, strengere, 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 juni 2016 bedroeg de dekkingsgraad 92,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Zorgfederatie Oldenzaal heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Zorgfederatie Oldenzaal heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

De bedrijfsvoering van Zorgfederatie Oldenzaal is ingericht op zorgactiviteiten. Er is geen één-op-één relatie tussen de activiteiten en de financiering. De bedrijfsopbrengsten zijn in de jaarrekening afzonderlijk gepresenteerd naar financieringsstroom. De verwevenheid van de kosten tussen de verschillende financieringsstromen maakt het lastig inzichtelijk te maken welke kosten behoren tot welke activiteit. Het toepassen van segmentatie in de jaarrekening heeft hierdoor geen meerwaarde.

De bedrijfsvoering van Zorgfederatie Oldenzaal is ingericht op zorgactiviteiten. Er is geen één-op-één relatie tussen zorgactiviteit en financiering en daarom is er geen segmentering op financieringsvorm doorgevoerd.

5.1.4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en rekening courant posities. Ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Onder de investeringen in materiële vaste activa zijn alleen opgenomen de investeringen waarvoor in 2016 geldmiddelen zijn opgeofferd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
Bedrijfsgebouwen en terreinen	418.084	375.798
Machines en installaties	148.499	445.286
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	561.721	491.392
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	1.128.304	1.312.476

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

	2016	2015
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.312.476	1.500.635
Bij: investeringen	216.419	125.859
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	317.321	314.021
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-3	-3
Af: desinvesteringen	83.270	0

Boekwaarde per 31 december	1.128.307	1.312.476
-----------------------------------	------------------	------------------

Aanschafwaarde	2.992.664	3.038.054
Cumulatieve afschrijvingen	1.864.357	1.725.578

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZI-vergunningsplichtige vaste activa, de WTZI-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa en de Kleinschalige Woonvoorzieningen per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wlz

	t/m 2013	2014	2015	2016	totaal
Saldo per 1 januari	0	52.816	-165.927	0	-113.111
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	125.243	125.243
Correcties voorgaande jaren	0	-52.816	103.311	0	50.495
Betalen/ontvangsten	0	0	62.616	0	62.616
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-52.816	165.927	125.243	238.354
Saldo per 31 december	0	0	0	125.243	125.243

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-16	31-dec-15
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	125.243	52.816
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	-165.927
	125.243	-113.111

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2016	2015
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	8.883.456	8.544.718
Af: vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	8.758.213	8.710.645
Totaal financieringsverschil	125.243	-165.927

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
Vorderingen op debiteuren	75.914	123.124
Vooruitbetaalde bedragen:	17.180	75.928
Rekening Courant Zorgverzekeraars	385.158	411.345
Rekening Courant Gemeente	8.309	238.942
Rekening Courant Zorginstituut	47.422	28.879
Nog te ontvangen bedragen:	267.777	2.535.744
Totaal overige vorderingen	801.760	3.413.962

Toelichting:

Het saldo vorderingen op debiteuren bedraagt het openstaande saldo per einde verslagjaar. Er is geen voorziening gevormd voor dubieuze debiteuren. Oninbare bedragen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het resultaat. Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

In de nog te ontvangen bedragen is een bedrag opgenomen inzake de nabetaling van een boekwaardeproblematiek. Bedrag zal aan een voorziening worden gedoteerd als bijdrage in de vermindering van toekomstige huurlasten.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
Bankrekeningen	335.610	122.377
Kassen	3.983	4.190
Spaarrekeningen	4.802.941	1.938.198
Totaal liquide middelen	5.142.534	2.064.765

Toelichting:

De kredietlimiet op de bankrekening bedraagt EUR: 23.000,-. Alle gelden op de spaarrekening zijn vrij opneembaar.

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-16	31-dec-15
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	3.229.571	2.979.213
Bestemmingsreserves	0	0
Totaal eigen vermogen	3.229.616	2.979.258

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2016	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2016
Kapitaal	45	0	0	45
	45	0	0	45

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2016	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2016
Bestemmingsfondsen aanvaardbare kosten	2.579.213	650.358	-1.456.001	1.773.570
Bestemmingsfondsen:				0
Herontwikkeling Scholtenhof	0	0	560.000	560.000
Herontwikkeling Mariahof	0	0	896.001	896.001
Zorgtransitie	400.000	-400.000	0	0
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	2.979.213	250.358	0	3.229.571

De overige mutaties hebben betrekking op een wijziging van de zienswijze per 31-12-2015 over de verwerking van de boekwaarde reparatie en is gevormd om tegemoet te komen aan de afspraken met de eigenaren van het onroerend goed. Hierdoor blijft er een goede balans tussen het fonds aanvaardbare kosten (15%) en de bestemming van de gelden voor herontwikkeling (12%) van het vastgoed welke vanuit de boekwaardereparatie zijn ontvangen. Er heeft een berekening plaatsgevonden waardoor nauwkeurig de bedragen konden worden vastgesteld.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2016	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2016
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	0	0	0	0

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2016	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2016
Groot Onderhoud	490.574	0	164.348	111.726	214.500
Jubilea uitkeringen	41.395	9.186	4.059	0	46.522
Wachtgeld	72.903	0	33.934	0	38.969
Voorziening langdurig zieken	0	133.922	0	0	133.922
Voorziening verlieslatend huurcontract	0	335.000	0	0	335.000
Voorziening boekwaarde Nza	1.336.597	0	146.005	0	1.190.592
Totaal voorzieningen	1.941.469	478.108	348.346	111.726	1.959.505

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

	31-dec-2016
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	189.033
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.770.472
	1.959.505

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening Groot Onderhoud: Aan deze voorziening ligt een meerjaren onderhoudsplan t/m 2017 ten grondslag. Tevens staat deze voorziening ter beschikking ten behoeve van de renovatie (s) Mariahof en Scholtenhof

Voorziening Jubilea-uitkeringen: Het saldo is gebaseerd op toekomstige uitgaven van jubilea van personeel in dienst van Zorgfederatie Oldenzaal per 31-12-2016. Bedrag is gebaseerd op een nominaalbedrag per FTE (rekenkundig).

Voorziening wachtgeld: Betreft de toekomstige verplichtingen voor het betalen van wachtgeld voor medewerkers die voor 31-12-2015 uit dienst zijn gegaan. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

Voorziening boekwaarde Nza betreft een voorziening waarbij een ontvangst van de Nza inzake boekwaarde problematiek, jaarlijks tot einde van de looptijd huurcontract gebruikt zal worden in een bijdrage voor verlaging van toekomstige huurlasten.

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
Crediteuren	351.918	518.719
Belasting en sociale premies	258.000	356.817
Schulden terzake pensioenen	159.825	132.413
Nog te betalen salarissen	3.186	110.441
Vakantiegeld	296.509	300.754
Vakantiedagen	203.263	139.836
Cao regeling ORT en eenmalige uitkeringen	275.617	0
Nog te betalen kosten	291.880	54.563
Overige overlopende passiva	168.525	13.822
Overproductie ZVW	0	130.000
Totaal overige kortlopende schulden	2.008.723	1.757.365

Toelichting:

Het bedrag van crediteuren betreft het uitstaande saldo per einde verslagjaar.

De te betalen cao regelingen welke worden uitbetaald in 2017 zijn verantwoord onder de overige kortlopende schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8. Financiële instrumenten

Algemeen

Zorgfederatie Oldenzaal maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Om deze risico's te beheersen heeft zorgfederatie Oldenzaal een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de onderneming 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. Zorgfederatie Oldenzaal handelt niet in financiële instrumenten.

Kredietrisico

Zorgfederatie Oldenzaal loopt risico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa en overige vorderingen en liquide middelen. Zorgfederatie Oldenzaal heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Levering van diensten vindt plaats aan afnemers die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets van zorgfederatie Oldenzaal. Levering van diensten vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 14 en 30 dagen.

Renterisico en kasstroomrisico

Niet van toepassing

Liquiditeitsrisico

Zorgfederatie Oldenzaal bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen/-overzichten. Het management ziet erop toe dat voor de onderneming steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen. De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden zijn opgenomen conform markwaarde.

9. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

- De zorginstellingen van zorgfederatie oldenzaal worden gehuurd van woningcorporatie Habion en WBO wonen. De jaarhuur is aan indexering onderhevig en bedraagt voor komend jaar : € 1.158.769
- Er is in 2015 een nieuwe huurovereenkomst afgesloten voor de kopieerapparaten. De huur voor 2016 bedraagt: € 19.676,-
- Er is in 2012 een managed service contract voor 7 jaar afgesloten met Tunstall voor het zusteroproepsysteem. De huur voor komend jaar bedraagt € 46.272

Te betalen:

Binnen één jaar	€ 1.178.445
Tussen één en vijf jaar	€ 5.201.251
Meer dan vijf jaar	€ 6.657.917

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2017.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2016 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Zorgfederatie Oldenzaal 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 2016.

Omzet wijkverpleging

Als onderdeel van de transitie van de langdurige zorg in 2015 is de wijkverpleging overgeheveld van de Wet op de langdurige zorg (uitgevoerd door zorgkantoren) naar de Zorgverzekeringswet (uitgevoerd door zorgverzekeraars). Dit ging gepaard met een nieuwe contracterings- en bekostigingswijze, waarbij er geen sprake meer is van een onafhankelijk indicatieorgaan voor de te leveren zorg. De introductie van de nieuwe bekostiging van de wijkverpleging leverde landelijk ook discussies op over het opronden (naar boven afronden) van geleverde zorgtijd (begin 2016 opgelost) en over de interpretatie van beleidsregels voor het registreren van zorg op basis van planning=realisatie en zorgarrangementen. Vanaf 2016 is er bovendien (in algemeenheid) sprake van hogere eisen aan zorgplannen en een tendens van strakkere interpretatie van contractafspraken door zorgverzekeraars. In de praktijk moet gaan blijken wat de gevolgen zijn van deze ontwikkelingen voor individuele instellingen.

Vorenstaande ontwikkelingen hebben inherente onzekerheden voor de omzetverantwoording tot gevolg. Het is niet uitgesloten dat bij materiële controles door verzekeraars afwijkingen van beleidsregels of contractvoorwaarden worden geconstateerd, die leiden tot verrekeningen van reeds geleverde en gefactureerde zorg. De raad van bestuur heeft de mogelijke effecten van deze ontwikkelingen voor de omzetverantwoording naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening 2016, maar wijst op de mogelijkheid dat de genoemde risico's in 2017 of latere jaren tot nagekomen financiële effecten zullen leiden.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
Stand per 1 januari 2016						
- aanschafwaarde	1.083.951	520.543	1.433.560	0	0	3.038.054
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0			0
- cumulatieve afschrijvingen	597.522	253.789	874.267	0	0	1.725.578
Boekwaarde per 1 januari 2016	486.429	266.754	559.293	0	0	1.312.476
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	216.419	0	0	216.419
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	68.345	118.255	130.721	0	0	317.321
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	19.636	242.176	0	0	261.812
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	19.636	242.176	0	0	261.812
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	83.270	0	0	83.270
per saldo	68.345	157.527	914.762	0	0	1.140.634
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-68.345	-118.255	168.968	0	0	-184.172
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	1.083.951	500.907	1.407.803	0	0	2.992.661
- cumulatieve herwaarderings	665.867	352.408	846.082	0	0	1.864.357
- cumulatieve afschrijvingen						
Boekwaarde per 31 december 2016	418.084	148.499	561.721	0	0	1.128.304

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	8.800.720	8.492.103
Opbrengsten uit ZVW-prestaties	2.313.771	2.176.783
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	12.188	10.064
Opbrengsten uit Wmo-prestaties	247.612	277.571
Opbrengsten uit PGB-gelden	247	45.652
Overige zorgprestaties	3.140	17.506
Totaal	11.377.678	11.019.679

Toelichting:

Door de transitie van de WLZ naar Wmo en ZVW zijn de opbrengsten "versnipperd". Per saldo is er een daling van de WMO gelden te zien door herindicering van de cliënten.

11. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
Subsidies eerstelijnsverblijf WLZ	70.219	96.890
Subsidie zorginstituut Nederland	210.313	192.529
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	33.282	44.754
Totaal	313.814	334.173

Toelichting:

De subsidie eerstelijnsverblijf WLZ + subsidie zorginstituut vielen in 2014 onder de AWBZ. Met ingang van 2015 zijn dit aparte subsidieprojecten geworden.
De rijkssubsidie VWS is lager door minder inzet aan stagiaires

12. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
Overige dienstverlening en doorberekende kosten	238.629	217.592
Totaal	238.629	217.592

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
Lonen en salarissen	5.856.731	5.859.630
Sociale lasten	834.274	895.057
Pensioenpremies	441.624	460.288
Andere personeelskosten:	516.906	468.367
Subtotaal	7.649.535	7.683.342
Personeel niet in loondienst	511.674	705.081
Totaal personeelskosten	8.161.209	8.388.423
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden, exclusief stagiaires	146	157

Toelichting:

De personele kosten zijn lager dan voorgaand jaar door een lager verloond aantal FTE. Ten opzichte van de lonen en salarissen zijn in 2016 diverse cao-afspraken verwerkt (loonsverhoging, ORT, eenmalige uitkering). De kosten voor personeel niet in loondienst zijn lager door minder inzet aan derden (ZZP-ers en uitzendkrachten) als gevolg van een daling ziekteverzuim en productiviteitsverbetering.

14. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	61.687	61.670
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	338.904	252.351
Totaal afschrijvingen	400.591	314.021

Toelichting:

Schattingwijziging afschrijvingen

In 2016 zijn de afschrijvingskosten hoger als gevolg van een aanpassing in afschrijvingstermijnen. Ten aanzien van de afschrijvingskosten zorginfrastructuur zijn extra afschrijvingskosten opgenomen tot aan het moment er geen subsidie meer wordt verkregen (=aanname 2018). Eind 2017 zijn deze middelen volledig afgeschreven.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	520.183	581.881
Algemene kosten	674.316	790.832
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	379.062	335.612
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	409.807	367.136
- Energiekosten	143.116	166.096
Subtotaal	552.923	533.232
Huur en leasing	1.008.182	1.013.780
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	3.134.666	3.255.337

Toelichting:

De kosten van voeding zijn gedaald ivm de overgang naar een nieuw voedingsconcept.

De algemene kosten zijn gedaald door vooral lagere automatiseringskosten als gevolg van de overstap naar een ander registratie en declaratie zorgpakket.

De bewonersgebonden kosten zijn toegenomen door een algemene zorgverzekering (met behandeling), waarbij de kosten voor medicijnverstrekking uit de ZZP-tarieven betaald moet worden en voor rekening zijn van Zorgfederatie Oldenzaal.

Met betrekking tot de onderhoudskosten is het meerjarenonderhoudsplan geactualiseerd tot en met 2017. De kosten zijn conform dit onderhoudsplan in de jaarrekening verantwoord. Zorgfederatie Oldenzaal heeft met betrekking tot haar huurpand Scholtenhof een voorziening van € 335.000 aan "verlieslatende contracten" noodzakelijk geacht.

Deze kosten zijn verantwoord bij de onderhoudskosten. Vanuit de onderhoudsvoorziening is in 2016 € 111.725 vrijgefallen.

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
Rentebaten	16.703	12.053
Subtotaal financiële baten	16.703	12.053
Rentelasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	0	0
Totaal financiële baten en lasten	16.703	12.053

Toelichting:

Ondanks de lage rentestand zijn de rentebaten toegenomen als gevolg van een hogere liquiditeit in 2016

25. Bijzondere baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
	€	€
Bijzondere baten	0	828.644
Bijzondere lasten	0	0
Totaal buitengewone baten en lasten	0	828.644

Toelichting:

Conform de boekwaarde correctie is de gecorrigeerde huur 2011-2014 als bijzondere baten opgenomen.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Zorgfederatie Oldenzaal van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum van de zorg, totaalscore 4-5 en klasse D.

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Stichting Zorgfederatie Oldenzaal is € 120.000,-. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is bekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 FTE. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht. Dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

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

	Mevr. drs. W.G. Heeringa
Functionaris (functienaam)	directeur- bestuurder
vang	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (FTE)	0,9
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Individueel maximum WNT	€ 106.667
Beloning	€ 93.543
Belastbare onkostenvergoeding	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.557
Subtotaal	€ 103.100
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ -
Totale bezoldiging	€ 103.100
Gegevens 2015	
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/2 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	0,90
Beloning	€ 92.125
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 979
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.207
Totaal bezoldiging 2015	€ 101.311

	Dhr. ir. G.J.B. Kleinsmann	Mevr. T. Poutsma	Dhr. M.M. Keuper	Mevr. I.R. Nusmeijer- Takman	Mevr. dr. M.J. Oude Vrielink	Dhr. H.J. Boere RA
Functionaris (functienaam)	voorzitter Raad van Toezicht	lid Raad van Toezicht	lid Raad van Toezicht	lid Raad van Toezicht	lid Raad van Toezicht	lid Raad van Toezicht
Aan	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 30/06	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12
Omvang dienstverband (FTE)						
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja	ja	ja
Individueel maximum WNT	€ 18.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000
Beloning	€ 5.000	€ 3.000	€ 1.500	€ 3.000	€ 3.000	€ 1.500
Belastbare onkostenvergoeding						
Beloningen betaalbaar op termijn						
Subtotaal	€ 5.000	€ 3.000	€ 1.500	€ 3.000	€ 3.000	€ 1.500
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale bezoldiging	€ 5.000	€ 3.000	€ 1.500	€ 3.000	€ 3.000	€ 1.500
Gegevens 2015						
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband 2015 (in fte)						
Beloning	€ 5.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	
Belastbare onkostenvergoedingen						
Beloningen betaalbaar op termijn						
Totaal bezoldiging 2015	€ 5.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:

	2016	2015
1 Controle van de jaarrekening	30.250	23.346
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	30.250	23.346

19. Transacties met verbonden partijen

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag. De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 17.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorgfederatie Oldenzaal heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering van 18-05-2017.

De raad van toezicht van de Stichting Zorgfederatie Oldenzaal heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 22-05-2017.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Mevr. Drs. W. Heeringa
directeur bestuurder

Dhr. ir. G.J.B. Kleinsmann,
Voorzitter Raad van Toezicht

Mevr. T.I. Poutsma
Vice-Voorzitter Raad van Toezicht

Dhr. H.J. Boere
lid Raad van Toezicht

Mevr. Dr. M.J. Oude Vrielink
lid Raad van Toezicht

Vanwege privacy overwegingen zijn geen handtekeningen opgenomen in de jaarrekening 2016. Hiervoor is een apart formulier ingediend bij het CIBG.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 19, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Stichting Zorgfederatie Oldenzaal

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Zorgfederatie Oldenzaal heeft geen nevenvestigingen

5.2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**

Aan de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur van
Stichting Zorgfederatie Oldenzaal

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL
WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarverslaglegging opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Zorgfederatie Oldenzaal te Oldenzaal gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaglegging opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Zorgfederatie Oldenzaal op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de *Regeling verslaggeving WTZi (RvW)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de resultatenrekening over 2016; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en de *Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Zorgfederatie Oldenzaal zoals vereist in de *Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO)* en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de *Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA)*.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met het *Controleprotocol WNT*, de brief van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) d.d. 20 februari 2015 en de *Regeling Controleprotocol WNT 2016* hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door Stichting Zorgfederatie Oldenzaal als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.



B. Verklaring over de in de jaarverslaglegging opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarverslaglegging andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat en dat de overige gegevens alle informatie bevat die op grond van de *RvW* is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de *RvW* en de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de *RvW*.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de *RvW*. In dit kader is de Raad van Bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de Raad van Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de Raad van Bestuur afwegen of Stichting Zorgfederatie Oldenzaal in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de Raad van Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de Raad van Bestuur het voornemen heeft om Stichting Zorgfederatie Oldenzaal te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De Raad van Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of Stichting Zorgfederatie Oldenzaal haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van Stichting Zorgfederatie Oldenzaal.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de *Regeling Controleprotocol WNT 2016*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

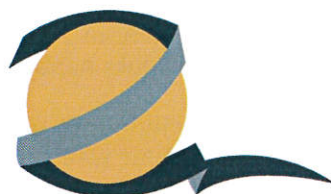
- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van Stichting Zorgfederatie Oldenzaal;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de Raad van Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de Raad van Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of Stichting Zorgfederatie Oldenzaal haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een zorginstelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Assen, 22 mei 2017

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
drs. H. Drenth RA MGA



Zorgfederatie Oldenzaal

Mariahof • ThuiszorgCentrumOldenzaal • Scholtenhof

Directieverslag 2016
Stichting Zorgfederatie Oldenzaal

drs. W.G. Heeringa
Mei 2017

1. Algemene informatie

Zorgfederatie Oldenzaal biedt een integraal aanbod van wonen, zorg, behandeling, welzijn en plusdiensten voor ouderen, chronisch zieken en anderen die dit wensen en daarvoor in aanmerking komen. Ze biedt dit thuis, vanuit Mariahof en Scholtenhof en op locaties in Oldenzaal waar mensen elkaar ontmoeten, zoals in de Abdij. Zorgfederatie Oldenzaal biedt thuiszorg en welzijn in Oldenzaal, Dinkelland en Losser. Zorgfederatie Oldenzaal is op 1 januari 1997 ontstaan uit een fusie tussen Mariahof en Scholtenhof. Per einde verslagjaar heeft Zorgfederatie Oldenzaal 307 medewerkers in dienst (contracten), met een gemiddelde inzet in 2016 van 147 fte (op basis van gerealiseerde uren). Daarnaast zijn er 302 vrijwilligers actief binnen Zorgfederatie Oldenzaal.

Zorgfederatie Oldenzaal is een stichting met één Directeur Bestuurder en een Raad van Toezicht. Er is een organisatiestructuur waarbij teams aan de hand van kaders zelforganiserend werken. De teams ontvangen leiding van een leidinggevende woonleefgebied en worden gefaciliteerd door een kleine staf. Er is een Directeur Bestuurder, Ondernemingsraad, Cliëntenraad en Raad van Toezicht. Zie bijlage 1 voor het organogram.

2. Gang van zaken gedurende 2016

2a Belangrijkste elementen van het gevoerde beleid en organisatieontwikkeling

Voor 2016 is een jaarplan opgesteld, waarvan de stand van zaken per kwartaal te volgen is met sleutelresultaten. Er is in 2016 veel gedaan, met als uiteindelijke doel een goede kwaliteit van leven voor onze cliënten.

ZFO2020!

De meerjarenvisie ZFO2020! is geschreven met de nieuwe kernwaarden Open, Verbinding en Vakmanschap. Over deze kernwaarden is nagedacht door medewerkers, vrijwilligers, cliënten, familie en andere interne en externe betrokkenen. Ook de ambities en pijlers zijn voorbereid in 2016. Schematisch ziet dit er als volgt uit:



Samen leven, samen leren

In 2015 presenteerde staatssecretaris Van Rijn zijn plan 'Waardigheid en Trots, liefdevolle zorg voor onze ouderen' als startpunt om de ouderenzorg in Nederland te verbeteren. Speerpunten hierbij zijn kwaliteit door de ogen van de bewoner, de deur wagenwijd open voor mantelzorgers, trotse zorgverleners en ruim baan voor goede verpleeghuizen met ambitie.

Zorgfederatie Oldenzaal neemt hieraan deel met het project samen leven, samen leren. We willen graag dat signalen over kwaliteit, die in de dialoog met de cliënt en zijn netwerk naar voren komen, worden benut en opgepakt. Leren door reflectie, verbeteren en borgen in de teams, met een belangrijke invloed van cliënten, mantelzorgers en vrijwilligers, maakt kwaliteit van iedereen.

Dit is een overstijgend project waar de subplannen mondzorg, bewegen en zinvolle dag die we in 2016 hebben uitgevoerd, onderhangen.

In de Thuiszorg is vooral ingezet op de doorontwikkeling van het cliëntversterkend werken in alle teams.

Tevens is in 2016 actief ingezet op ZorgkaartNederland. Er zijn interviewers in de beide locaties geweest, we blijven het onder de aandacht brengen van cliënten/familie en collega's en blijven actief de waarderingen volgen.

Huisvesting

Er heeft een verbouwing in Mariahof plaatsgevonden. Door het plaatsen van keukens in de huiskamers wordt er nu op twee afdelingen zelf gekookt.

Voor Scholtenhof worden er gesprekken gevoerd met Habion over een mogelijke verbouwing.

Daarnaast is in beide locaties een nieuw schoonmaaksysteem geïmplementeerd.

Driemaal Goud

PREZO is ons kwaliteitssysteem en sluit goed aan bij onze visie. Kwaliteit van leven vormt het uitgangspunt: cliënten ondersteunen om zoveel mogelijk het leven te leiden zoals zij dat willen en gewend zijn. De dialoog over eigen regie, wensen en behoeften van de cliënt is essentieel, met aandacht voor de veranderde rol van de cliënt en zijn sociale netwerk. De nadruk ligt op bewustwording, waarom verbeter of borg je.

In november hebben we de initiële audit PREZO gehad. Deze ging anders dan voorgaande keren. Auditoren hebben minder gesprekken gevoerd en hebben meer in de organisatie rondgelopen en gekeken. Het resultaat was er niet minder om, we hebben driemaal goud behaald. Goud voor zowel Scholtenhof als Mariahof als de Thuiszorg. De auditoren waren onder de indruk van onze enthousiaste en betrokken medewerkers en de persoonlijke aandacht voor onze cliënten.

Top 3 en kwaliteitsoverleg

De pdca-cyclus voor kwaliteit is versterkt. Naast de kaderbrief, jaarplan en de halfjaarrapportage, zijn in 2016 alle teams met hun top 3 aan de slag geweest en ze hebben een nieuwe gemaakt voor 2017. De focus voor 2016 lag op welzijn.

Over de tweede helft van 2016 hebben voor het eerst kwaliteitsgesprekken plaatsgevonden met de diverse teams en leidinggevende aan de hand van een format. Het doel van het gesprek is kwaliteit verbeteren en borgen van onderwerpen die structureel deel uitmaken van de dagelijkse bedrijfsvoering. Het team legt verantwoording af aan de leidinggevende en de leidinggevende aan het team. Zo vindt het continue verbetering plaats. Deze gesprekken zijn als positief ervaren.

De stuurinformatie voor de teams is in ontwikkeling, nu wordt dit nog door de leidinggevende met de teams besproken. De teams hebben tools tot hun beschikking gekregen waarmee ze hun personeel inzet kunnen optimaliseren. Dit heeft geresulteerd in productiviteiten binnen de gestelde kaders en goed financieel bedrijfsresultaat.

Sterk in je werk

Voor welzijn, facilitair en de ondersteunende diensten is de training sterk in je werk aangeboden. Het waren inspirerende trainingsdagen die eraan hebben bijgedragen dat medewerkers volop gebruik maken van de eigen mogelijkheden in het werk en hier ook op vertrouwen en vertrouwen op elkaars deskundigheden.

2b Financieel

De nieuwe CAO met daarin opgenomen ORT over de vakantierechten van voorgaande jaren heeft een grote impact gehad op het resultaat van 2016. Voor de uitbetaling van deze bedragen in 2017 is in 2016 een reservering opgenomen van € 0,3 mln.

Gang van zaken gedurende het boekjaar 2016

Het gerealiseerde resultaat 2016 van ZFO bedraagt € 0,25 mln. positief (2015: € 0,5 mln. positief). Dit resultaat is voor circa € 0,65 mln. beïnvloed door incidentele posten, bestaande uit CAO ORT reserveringen, hogere afschrijving ivm aanpassingen levensduur, reservering voor impairment, reservering langdurig zieken en vrijval meerjaren onderhoudsplan. Het genormaliseerde resultaat over 2016 bedraagt circa € 0,9 mln. en is hiermee ongeveer € 0,77 miljoen hoger dan het genormaliseerde resultaat 2015.

3. Stand van zaken per balansdatum

Balansontwikkeling:

Solvabiliteit

Onder de solvabiliteit (verhouding tussen eigen vermogen en vreemd vermogen) verstaan we de mate waarin de zorginstelling kan voldoen aan haar financiële verplichtingen aan de verschaffers van vreemd vermogen in geval van liquidatie. De norm voor een goede solvabiliteit is afhankelijk van de aard en de omvang van de activiteiten

	2016	2015	2014
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Eigen vermogen	3.230	2.979	2.524
Omzet	11.930	11.571	13.484
Balanstotaal	7.198	6.844	4.880
Omzetratio	27,1%	25,7%	18,7%
Benchmark deelsector VVT	n.n.b.	27,3%	26,1%
Benchmark deelsector GHZ	n.n.b.	28,4%	25,8%
Balansratio	44,9%	43,5%	51,7%
Benchmark deelsector VVT	n.n.b.	31,8%	30,7%
Benchmark deelsector GHZ	n.n.b.	33,5%	32,8%

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen (eigen vermogen ten opzichte van de totale opbrengsten) betreft het vermogen om ook in ongunstige tijden de activiteiten voort te kunnen zetten. Het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) acht, gelet op de ontwikkelingen in de zorgsector op dit moment, een weerstandsvermogen tussen 15% en 20% wenselijk.

Liquiditeitspositie

De liquiditeitspositie geeft inzicht in de mate waarin een zorginstelling de korte termijn verplichtingen kan voldoen met de vlottende activa. Om de liquiditeitspositie van een zorginstelling te meten gebruiken we de quick ratio en het werkkapitaal. De quick ratio is de vlottende activa minus de voorraden gedeeld door de kortlopende schulden. Een gezonde quick ratio is minimaal 1. Het werkkapitaal wordt ook wel omschreven als het kapitaal waarover de zorginstelling vrij kan beschikken voor het uitoefenen van de daadwerkelijke operationele activiteiten.

		2016	2015	2014
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Vlotte activa	(A)	6.070	5.531	3.380
Kortlopende schulden	(B)	2.009	1.922	1.765
Kortlopend deel voorzieningen	(C)	189	293	199
Saldo		8.268	7.746	5.344
Liquiditeitsratio regulier	(A / B)	3,0	2,9	1,9
Benchmark VVT		<i>n.n.b.</i>	1,3	1,3
Benchmark GHZ		<i>n.n.b.</i>	1,2	1,2
Liquiditeitsratio na correctie	(A /			
kortlopend deel voorzieningen	(B+C))	2,8	2,5	1,7

4. Overige informatie

Scholtenhof is eigendom van Habion. Hier zullen aanpassingen in het gebouw moeten plaatsvinden. Op het moment dat dat niet gebeurd is er een risico op leegstand. Hiervoor heeft over 2016 een financiële reservering plaatsgevonden.

2016 was het eerste jaar dat we met alle zorgverzekeraars contracten hebben moeten sluiten voor de wijkverpleging. In de loop van het jaar zijn bijna alle productieplafonds verhoogd.

5. Samenstelling Raad van Bestuur en Raad van Toezicht

Samenstelling Raad van Bestuur Zorgfederatie Oldenzaal per 31 december 2016

Naam	Bestuursfunctie	Nevenfuncties
Mevr. drs. W.G. Heeringa	Directeur Bestuurder	- Lid algemeen bestuur Lucrum - Directeur Bestuurder Stichting Woon- en Zorgfederatie Oldenzaal

Samenstelling Raad van Toezicht Zorgfederatie Oldenzaal per 31 december 2016

Naam en bestuursfuncties	Commissie/Aandachtsgebied	(Neven)functies	Termijn
Dhr. Ir. G.J.B. Kleinsmann Voorzitter Leeftijd: 68 jaar	- Auditcommissie financiën en vastgoed - Functioneringsgesprek bestuurder (incl. arbeidsvoorwaarden) - Werving nieuwe RvT-leden	- Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Woon- en Zorgfederatie Oldenzaal; - Lid locatieraad geloofsgemeenschap Emmaus Oldenzaal; - Voorzitter Ondersteuningsfonds Stichting Zorgfederatie Oldenzaal.	Benoeming: 1-10-2011 Herbenoeming: 1-10-2015 Aftreden: 1-10-2019
Mevr. T.I. Poutsma Vicevoorzitter Leeftijd: 71 jaar	- Commissie kwaliteit en veiligheid Functioneringsgesprek bestuurder (incl. arbeidsvoorwaarden) - Werving nieuwe RvT-leden	- Vicevoorzitter Raad van Toezicht Stichting Woon- en Zorgfederatie Oldenzaal; - Vicevoorzitter Raad van Toezicht Stichting Impuls (tot 1-9-2016); - Voorzitter de Zonnebloem Regio Hengelo.	Benoeming: 24-3-2009 Herbenoeming: 24-3-2013 Aftreden: 1-1-2018
Dhr. H.J. Boere RA Lid Leeftijd: 57 jaar	Auditcommissie financiën en vastgoed	- Financieel adviseur - Lid Raad van Toezicht Stichting Woon- en Zorgfederatie Oldenzaal; - Lid Raad van Toezicht Stichting De Nieuwe Organisatie te Almelo; - Penningmeester Protestantse Gemeente Almelo.	Benoeming: 1-8-2016 Herkiesbaar: 1-8-2020

Mevr. I.R. Nusmeier – Takman Lid Leeftijd: 67 jaar	• Commissie Kwaliteit en veiligheid • Contactpersoon voor cliëntenraad	• Lid Raad van Toezicht Stichting Woon- en Zorgfederatie Oldenzaal; • Voorzitter Bestuur Leendert Vriel Stichting NO Twente.	Benoeming: 1-1-2009 Herbenoeming: 1-1-2013 Aftreden: 1-4-2017
Mevr. dr. M.J. Oude Vrielink Lid Leeftijd: 44 jaar	• Governance	• Lid Raad van Toezicht Woon- en Zorgfederatie Oldenzaal; • Lid bezwaarschriften-commissie gemeente Hof van Twente; • Lid redactie tijdschrift Bestuurskunde.	Benoeming: 1-7-2014 Herkiesbaar: 1-7-2018

5. Toekomstparagraaf

Door de veranderingen in de ouderenzorg gaan zowel intramuraal als extramuraal in de komende jaren de panelen verschuiven. Er zijn veel politieke en financiële ontwikkelingen die variëren in voorspelbaarheid. De landelijke overheid, gemeenten, zorgverzekeraars en zorgkantoren spelen hierin een belangrijke rol. Een heldere Meerjarenvisie is ontwikkeld waarbij een wendbare organisatie vanuit zelforganisatie en risicogestuurd werken van belang zijn. Zorgfederatie Oldenzaal zal zich met name op het plaatselijke niveau in Oldenzaal daarvoor gaan inzetten. Daarbij is het van belang om in dialoog met gemeenten en andere organisaties lokale diensten steeds verder te ontwikkelen.

Dit alles met de intentie om in kleinschaligheid de hoge kwaliteit van zorg en de hartelijke, huiselijke sfeer van Zorgfederatie Oldenzaal te bewaren, continueren, en verbeteren waarbij het doel is:

Samen zorgen voor een vertrouwd gevoel!

Bijlage 1: Organogram
(organisatiestructuur december 2016)

