



Jaarverslaggeving 2016

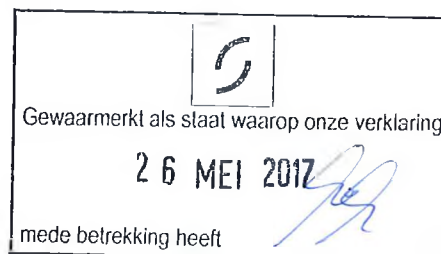
Woonzorgboerderij Moriahoeve

De Steeg 4a
3931 PM Woudenberg

	Pagina
INHOUDSOPGAVE	2
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	11
5.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
5.1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2016	16
5.2 Overige gegevens	20
5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming	21
5.2.5 Nevenvestigingen	21
5.2.6 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	22



5.1 JAARREKENING



5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-16 €	31-dec-15 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	236.000	196.731
Totaal vaste activa		236.000	196.731
Vlottende activa			
Overige vorderingen	2	203.172	287.060
Liquide middelen	3	327.807	218.422
Totaal vlottende activa		530.979	505.482
Totaal activa		<u>766.979</u>	<u>702.213</u>

	Ref.	31-dec-16 €	31-dec-15 €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene en overige reserves	4	354.969	342.447
Totaal eigen vermogen		354.969	342.447
Vorzieningen	5	11.635	16.643
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	6	400.376	343.123
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		400.376	343.123
Totaal passiva		<u>766.979</u>	<u>702.213</u>




Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring

26 MEI 2017

mede betrekking heeft 



5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2016

	Ref.	2016 €	2015 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	7	7.374	15.733
Overige bedrijfsopbrengsten	8	2.514.585	2.547.467
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>2.521.959</u>	<u>2.563.200</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	9	1.853.852	1.767.649
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	10	28.212	23.194
Overige bedrijfskosten	11	627.341	578.002
Som der bedrijfslasten		<u>2.509.406</u>	<u>2.368.845</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		12.554	194.355
Financiële baten en lasten	12	-33	128
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>12.521</u></u>	<u><u>194.483</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		12.521	194.483
Algemene / overige reserves		<u>12.521</u>	<u>194.483</u>


 Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring
26 MEI 2017
 mede betrekking heeft

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		12.554		194.355
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	28.212		23.195	
- mutaties voorzieningen	<u>-5.008</u>		<u>5.354</u>	
		23.204		28.549
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	83.890		-177.010	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	<u>57.252</u>		<u>42.524</u>	
		141.142		-134.486
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		176.899		<u>88.418</u>
Ontvangen interest	342		259	
Betaalde interest	<u>-375</u>		<u>-131</u>	
		-33		
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		176.866		<u>128</u> 88.546
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	<u>-67.481</u>		<u>-22.988</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-67.481		-22.988
Mutatie geldmiddelen		<u>109.385</u>		<u>65.558</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		218.422		152.864
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>327.807</u>		<u>218.422</u>
Mutatie geldmiddelen		109.385		65.558


 Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring
26 MEI 2017
 mede betrekking heeft 

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting woonzorgboerderij Moriahoeve is statutair (en feitelijk) gevestigd te De Steeg 4a Woudenberg.

De activiteiten die met name geleverd worden zijn:

- het aanbieden van woon- en zorgfuncties, dagbesteding en recreatiefunctie voor mensen met een zorgindicatie,
- het verrichten van allerlei handelingen, die met vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

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 op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2015 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2016 mogelijk te maken. De herrubricering betreft de dotatie voorziening dubieuze debiteuren welke gepresenteerd wordt onder de dotaties en vrijval voorzieningen in de rubriek overige bedrijfskosten.

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.

Verbonden rechtspersonen

Moriahoeve is huurder van de woonzorgboerderij, gevestigd De Steeg 4a Woudenberg. Moriahoeve is voor dit onroerend goed een overeenkomst aangegaan met J. van Ravenhorst. De overeenkomst is aangegaan voor de duur van 5 jaar ingaande 1 maart 2012 en eindigend op 28 februari 2017



5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. 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 Moriahoeve 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.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Moriahoeve.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Machines en installaties : 5-20%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-33 %.
- Bedrijfsgebouwen en terreinen 10%

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 vervolgwwaardering 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. De verwachte oninbaarheid is beoordeeld a.d.h.v. de individuele factuur en het dossier achter de factuur.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.



5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening jubileumverplichtingen

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. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 4,2%.

Schulden

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 (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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.

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

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

Opbrengsten zorgprestaties

De opbrengsten uit zorgprestaties worden verantwoord op basis van gerealiseerde zorgprestaties van de gemaakte afspraken met gemeenten en derden.

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 respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

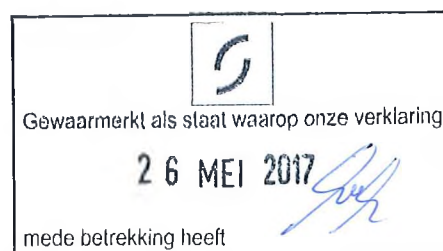
Moriahoeve heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Moriahoeve. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Moriahoeve 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 binnen enkele jaren hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Moriahoeve 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. Moriahoeve heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.



5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.



5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	14.629	14.125
Machines en installaties	124.785	117.609
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	96.586	64.997
Totaal materiële vaste activa	236.000	196.731
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	8-jul-05	7-jul-05
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	196.731	196.938
Bij: investeringen	67.481	22.988
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	28.212	23.195
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	236.000	196.731

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	69.382	210.153
Vorderingen op groepsmaatschappijen	84.921	25.898
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen:	5.340	5.401
Nog te ontvangen bedragen:	43.529	45.536
Overige overlopende activa:		
Diversen	0	72
Totaal debiteuren en overige vorderingen	203.172	287.060

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 42.089 (2015: € 4.000). De toename in de voorziening komt vrijwel geheel door VPT-ZIN overproductie welke Moriahoeve gedeclareerd heeft bij Zorgcoöperatie Accent zorgkantoor. Vergoeding is afhankelijk van de vaststelling nacalculatie 2016.

3. Liquide middelen

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bankrekeningen	327.807	218.422
Totaal liquide middelen	327.807	218.422

Toelichting:

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.


 Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring
26 MEI 2017
 mede betrekking heeft

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Algemene en overige reserves	354.969	342.448
Totaal eigen vermogen	<u>354.969</u>	<u>342.448</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2016	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€
Algemene reserves:	342.448	12.521	0	354.969
Totaal algemene en overige reserves	<u>342.448</u>	<u>12.521</u>	<u>0</u>	<u>354.969</u>

5. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2016	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea	16.643	0	0	5.008	11.635
Totaal voorzieningen	<u>16.643</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.008</u>	<u>11.635</u>

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

	31-dec-2016
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	651
hiervan > 5 jaar	10.985

6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Crediteuren	44.962	25.761
Belastingen en premies sociale verzekeringen	70.068	64.595
Schulden terzake pensioenen	47.451	50.486
Nog te betalen salarissen	9.946	0
Vakantiegeld	57.195	56.915
Vakantiedagen	35.296	41.952
Nog te betalen kosten:		
ORT en meeruren	56.544	72.230
Accountantskosten	11.000	12.000
ORT over verlof 2012-2016	55.875	0
Diversen	12.039	19.184
Totaal overige kortlopende schulden	<u>400.376</u>	<u>343.123</u>

 Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring 26 MEI 2017 mede betrekking heeft

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:

Stichting Woonzorgboerderij maakt geen onderdeel uit van een fiscale eenheid vennootschapsbelasting en/of omzetbelasting en is uit dien hoofde niet hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden uit een fiscale eenheid.

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 303.400, voor de komende 5 jaar € 1.517.000. Het huurcontract wordt in perioden van 5 jaar afgesloten. De nieuwe huurperiode loopt van 1 maart 2017 tot 1 maart 2022 en wordt verlengd in perioden van 5 jaar.

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 hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.



5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve ultrusting	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	21.360	152.758	93.722	0	0	267.840
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	7.235	35.149	28.725	0	0	71.109
Boekwaarde per 1 januari 2016	14.125	117.609	64.997	0	0	196.731
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	2.844	18.843	45.794	0	0	67.481
- herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.340	11.667	14.205	0	0	28.212
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	504	7.176	31.589	0	0	39.269
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	24.204	171.601	139.516	0	0	335.321
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	9.575	46.816	42.930	0	0	99.321
Boekwaarde per 31 december 2016	14.629	124.785	96.586	0	0	236.000
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	5-10%	10-33%	0,0%	0,0%	





Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring

26 MEI 2017

mede betrekking heeft

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	<u>Terrein- voorzieningen</u>	<u>Keukens / Vloeren</u>	<u>Installaties / Lift</u>	<u>Inventaris / Inrichting</u>	<u>Vervoer- middelen</u>	<u>Automatisering</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016							
- aanschafwaarde	21.360	59.395	93.363	79.988	1.164	12.570	267.840
- cumulatieve herwaarderungen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	7.235	18.033	17.116	21.853	381	6.491	71.109
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>14.125</u>	<u>41.362</u>	<u>76.247</u>	<u>58.135</u>	<u>783</u>	<u>6.079</u>	<u>196.731</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	2.844	12.111	6.732	38.240	0	7.554	67.481
- herwaarderungen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.340	6.438	5.229	10.629	114	3.462	28.212
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderungen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderungen	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>504</u>	<u>5.673</u>	<u>1.503</u>	<u>27.611</u>	<u>-114</u>	<u>4.092</u>	<u>39.269</u>
Stand per 31 december 2016							
- aanschafwaarde	24.204	71.506	100.095	118.228	1.164	20.124	335.321
- cumulatieve herwaarderungen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	9.575	24.471	22.345	32.482	495	9.953	99.321
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>14.629</u>	<u>47.035</u>	<u>77.750</u>	<u>85.746</u>	<u>669</u>	<u>10.171</u>	<u>236.000</u>
Afschrijvingspercentage	10%	10%	5% -20%	10% / 20%	20%	20% / 33%	


 Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring
26 MEI 2017
 mede betrekking heeft 

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

7. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Subsidies	7.374	15.733
Totaal	<u>7.374</u>	<u>15.733</u>

8. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
PGB zorg	1.535.501	1.862.553
Overige zorgverlening	439.288	155.450
Huuropbrengsten	267.261	267.566
Servicekosten	188.819	187.233
Overig	83.716	78.665
Totaal	<u>2.514.585</u>	<u>2.551.467</u>

9. Personeelskosten

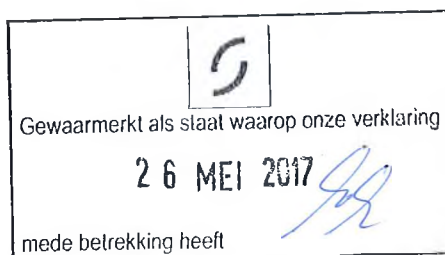
<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.394.131	1.355.237
Sociale lasten	239.061	226.362
Pensioenpremies	110.745	100.925
Andere personeelskosten:	65.624	26.961
Subtotaal	<u>1.809.561</u>	<u>1.709.484</u>
Personeel niet in loondienst	44.291	58.164
Totaal personeelskosten	<u>1.853.852</u>	<u>1.767.649</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>36,04</u>	<u>38,10</u>

10. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

Afschrijvingen:
- materiële vaste activa

Totaal afschrijvingen



	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
	28.212	23.194
	<u>28.212</u>	<u>23.194</u>

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING


LASTEN

11. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2016	2015
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	113.315	104.389
Algemene kosten	150.308	138.378
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	7.405	14.812
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	19.077	23.211
- Energiekosten gas	0	0
- Energiekosten stroom	11.209	11.412
- Energie transport en overig	25.596	25.800
Subtotaal	55.882	60.423
Huur en leasing	296.000	260.000
Dotaties en vrijval voorzieningen	4.431	4.000
Totaal overige bedrijfskosten	627.341	582.002


12. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2016	2015
	€	€
Rentebaten	342	259
Subtotaal financiële baten	342	259
Rentelasten	375	131
Subtotaal financiële lasten	375	131
Totaal financiële baten en lasten	-33	128



Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring

26 MEI 2017

mede betrekking heeft 

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WNT-VERANTWOORDING 2016 Stichting Woonzorgboerderij Moriahoeve

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor stichting Woonzorgboerderij Moriahoeve is € 98.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	L. v.	
	Ravenhorst- Manne Voorz. RvB	W. v.d. Vlist Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	66,67%	55,56%
Gewezen topfunctionaris (Fictieve) dienstbetrekking	nee	ja
	nee	nee
Individueel WNT-maximum	65.337	54.449
Beloning	38.622	44.078
Belastbare onkostenvergoedingen	0	
Beloningen betaalbaar op termijn	3.675	3.871
Subtotaal	42.297	47.949
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totaal bezoldiging 2016	42.297	47.949
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2015

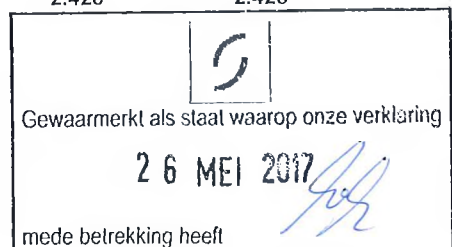
	1/1 - 31/12	1/2 - 31/12
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/2 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	55,56%	55,56%
Beloning	28.943	31.963
Belastbare onkostenvergoedingen	1.810	2.000
Beloningen betaalbaar op termijn	2.663	3.190
Totaal bezoldiging 2015	33.416	37.153

Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	A. van	B. Post	J.E.	G.a. v.d.
	Kruistum		Hulsbergen	Woude- Leijenhorst
Functiegegevens	Voorzitter	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum ¹²	14.700	9.800	9.800	9.800
Beloning	2.570	2.570	2.570	2.570
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
Subtotaal	2.570	2.570	2.570	2.570
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2016	2.570	2.570	2.570	2.570
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	PM	PM

Gegevens 2015

	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Beloning	2.428	2.428	2.428	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2015	2.428	2.428	2.428	0



14. Honoraria accountant

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	12.000	12.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0
3 Fiscale advisering	0	4.349
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>12.000</u>	<u>16.349</u>

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Woonzorgboerderij Moriahoeve heeft de jaarrekening 2016 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 9 mei 2017.

De raad van toezicht van de Stichting Woonzorgboerderij Moriahoeve heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 9 mei 2017.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Mw. L. van Ravenhorst-Mannee
Voorzitter Raad van Bestuur

Dhr. A. van Kruistum
Voorzitter Raad van Toezicht


Mw. J.E. Hulsbergen
Lid Raad van Toezicht

Mw. G.A. van der Woude-Leijenhorst
Lid Raad van Toezicht

Dhr. B. Post
Lid Raad van Toezicht



5.2 OVERIGE GEGEVENS


Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring
26 MEI 2017
mede betrekking heeft 

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 5, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Woonzorgboerderij Moriahoeve

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Woonzorgboerderij Moriahoeve heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.



**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**


Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring
26 MEI 2017
mede betrekking heeft 



SCHUITEMAN

REGISTERACCOUNTANTS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht en Raad van Bestuur van Stichting Woonzorgboerderij Moriahoeve te Woudenberg

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Woonzorgboerderij Moriahoeve te Woudenberg gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Woonzorgboerderij Moriahoeve per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) 655 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Woonzorgboerderij Moriahoeve 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit 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;
- alle informatie bevat die op grond van geldende regelgeving vereist is.

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 in de Nederlandse Standaard 720.



Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met de geldende regelgeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening:

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) 655 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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 fraude of fouten 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, 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 de entiteit;



- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 onderneming 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.
- het vaststellen dat de verantwoorde WNT-gegevens in overeenstemming zijn met de bepalingen van en krachtens de WNT.

Wij communiceren met het bestuur 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.

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd.

Barneveld, 26 mei 2017
Schuiteman & Partners Registeraccountants B.V.

Was getekend
G. de Fluiter RA